

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2018

Comune di VALVASONE ARZENE

INDICE

INTRODUZIONE	Pag. 4
RICHIAMI AI DOCUMENTI CONTABILI	Pag. 6
LE POLITICHE FISCALI	Pag. 8
L'ASSETTO ORGANIZZATIVO	Pag. 9
ELENCO DEGLI ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPATI	Pag. 12
ASPETTI GENERALI	Pag. 15
PATTO DI STABILITÀ	Pag. 34
GESTIONE DELLE LIQUIDITÀ	Pag. 37
SINTESI FINANZIARIA	Pag. 38
GESTIONE DI CASSA	Pag. 42
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE	Pag. 43
Le entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Pag. 45
I trasferimenti correnti	Pag. 47
Le entrate extratributarie	Pag. 49
Le entrate in conto capitale e le entrate da riduzione di attività finanziarie	Pag. 52
Le accensioni di prestiti	Pag. 55

PIAN	NO PROGRAMMATICO DELLA SPESA	Pag. 57
	MISSIONE 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	Pag. 67
	MISSIONE 3 – Ordine pubblico e sicurezza	Pag. 73
	MISSIONE 4 – Istruzione e diritto allo studio	Pag. 75
	MISSIONE 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Pag. 77
	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	Pag. 79
	MISSIONE 7 – Turismo	Pag. 81
	MISSIONE 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Pag. 82
	MISSIONE 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Pag. 83
	MISSIONE 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	Pag. 86
	MISSIONE 11 – Soccorso civile	Pag. 89
	MISSIONE 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Pag. 90
	MISSIONE 13 – Tutela della salute	Pag. 93
	MISSIONE 14 – Sviluppo economico e competitività	Pag. 93
ΔΝΔ	LISI PER INDICI	Pag. 94
COV	ICLUSIONI	Pag. 95

INTRODUZIONE

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:

- o Comma 5 I risultati di gestione sono rilevati, anche mediante contabilità economica, e dimostrati nel rendiconto.
- o 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.
- o Comma 8 Il rendiconto è composto da:
 - a) conto del bilancio
 - b) conto economico
 - c) conto del patrimonio

Dall'anno 2018 è prevista anche per i Comuni al di sotto dei 5.000 abitanti la tenuta della contabilità economico-patrimoniale.

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".

Per la stesura della relazione il legislatore non ha previsto uno schema tipico, ma ha solo stabilito nell'art. 231 del T.U.E.L che deve esprimere valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

Si ricorda che con l'esercizio 2015 sono entrate in vigore le importanti innovazioni introdotte dal D. Lgs. n. 118/2011 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli EE. LL. e dei loro organismi) e successive modifiche.

La nuova normativa vuole superato il precedente sistema contabile (introdotto dal D.Lgs. 77/1995 poi confluito nel T.U.E.L. 267/2000) in favore di uno nuovo diretto a rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili al fine di:

> consentire il controllo dei conti pubblici nazionali (tutela della finanza pubblica nazionale);

- > verificare la rispondenza dei conti pubblici alle condizioni dell'art. 104 del Trattato istitutivo UE;
- > favorire l'attuazione del federalismo fiscale.

Il decreto 118/2011 individua gli strumenti per realizzare l'armonizzazione dei sistemi contabili: regole contabili uniformi tra le quali il nuovo principio della competenza finanziaria "potenziata", il piano dei conti integrato e gli schemi di bilancio in comune.

Tra le principali innovazioni si ricordano: l'introduzione del bilancio di cassa, la durata triennale del bilancio, l'introduzione dei cronoprogrammi per tutte le attività dell'Ente, la scomparsa del bilancio pluriennale, degli impegni a destinazione vincolata (senza un'obbligazione giuridica NON si possono accantonare fondi nemmeno se a destinazione vincolata per investimenti) e del concetto dei residui passivi di spesa.

RICHIAMI AI DOCUMENTI CONTABILI

Il bilancio di previsione 2018 - 2020 è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 14 del 28.03.2018.

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

- ➤ Deliberazione consiliare n. 21 del 31.05.2018 di competenza e conseguente delibera di Giunta Comunale n. 68 del 31.05.2018 per la gestione di cassa
- > Deliberazione giuntale n. 76 del 21.06.2018 riguardante una variazione compensativa tra macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione
- ➤ Deliberazione consiliare n. 33 del 30.07.2018 di assestamento generale del bilancio di previsione 2018/2020 ai sensi dell'art. 175, comma 8 del T.U.E.L.;
- ➤ Deliberazione di Consiglio Comunale n. 39 del 27.09.2018 e conseguente delibera di Giunta Comunale n. 117 del 27.09.2018 per la gestione di cassa
- ➤ Deliberazione giuntale n. 119 del 10.10.2018 ratificata con delibera di Consiglio Comunale n. 51 del 28.11.2018;
- Deliberazione giuntale n. 139 del 21.11.2018 ratificata con delibera di Consiglio Comunale n. 52 del 28.11.2018;
- ➤ Deliberazione di Consiglio Comunale n. 50 del 28.11.2018 e conseguente delibera di Giunta Comunale n. 142 del 28.11.2018 per la gestione di cassa
- ➤ Deliberazione giuntale n. 143 del 28.11.2018 ratificata con delibera di Consiglio Comunale n. 66 del 27.12.2018;

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. 10 del 31.01.2018;
- ➤ Deliberazione giuntale n. 34 del 01.03.2018;
- ➤ Deliberazione giuntale n. 47 del 11.04.2018;
- ➤ Deliberazione giuntale n. 66 del 23.05.2018;
- Deliberazione giuntale n. 74 del 14.06.2018;
- > Deliberazione giuntale n. 91 del 02.08.2018;
- Deliberazione giuntale n. 115 del 27.09.2018;

- > Deliberazione giuntale n. 133 del 07.11.2018;
- > Deliberazione giuntale n. 152 del 12.12.2018;
- Deliberazione giuntale n. 159 del 19.12.2018;

I prelievi dal fondo di riserva di cassa sono stati effettuati con i seguenti atti deliberativi (il TUEL non prevede obbligo di comunicazione al Consiglio comunale per tali prelievi):

> Deliberazione giuntale n. 147 del 05.12.2018

Ai sensi dell'art. 175, comma 5 quater del D. Lgs. n. 267/2000 sono state inoltre effettuate le seguenti variazioni di bilancio da parte del responsabile del servizio Finanziario, regolarmente comunicate alla Giunta Comunale:

- Determinazione n. 1 del 05.01.2018 "Variazione compensativa fra gli stanziamenti di spesa dei medesimi macroaggregati del Bilancio di previsione 2017/2019 – esercizio provvisorio 2018 (art. 175, comma 5-quater, lettera A) del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i."
- Determinazione n. 45 del 07.02.2018 "Variazione compensativa fra gli stanziamenti di spesa dei medesimi macroaggregati del Bilancio di previsione 2017/2019 – esercizio provvisorio 2018 (art. 175, comma 5-quater, lettera A) del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i."
- Determinazione n. 85 del 07.03.2018

 "Variazione compensativa fra gli stanziamenti di spesa dei medesimi macroaggregati del Bilancio di previsione 2017/2019 esercizio provvisorio 2018 (art. 175, comma 5-quater, lettera A) del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i."

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 approvato con deliberazione consiliare n. 32 in data 30.07.2018.

LE POLITICHE FISCALI

Salvo eccezioni, le entrate di natura tributaria sono accertate per l'intero importo del credito, e questo, anche in presenza di entrate di dubbia e difficile esazione per le quali non sia certa la riscossione integrale. L'ente, in questo caso, effettua un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti.

Le entrate che negli esercizi precedenti a quello di entrata in vigore del principio di competenza potenziata erano state invece accertate *per cassa* devono continuare ad essere accertate con il medesimo criterio fino al loro esaurimento. Pertanto, il principio della competenza finanziaria, che prevede che le entrate debbano essere accertate e imputate contabilmente all'esercizio in cui è emesso il ruolo ed effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, si applica solo per i ruoli emessi a decorrere dall'entrata in vigore del nuovo principio.

Il testo unico sull'ordinamento degli enti locali precisa che i Comuni e le Province, nell'ambito della finanza pubblica, sono dotati di autonomia finanziaria fondata su certezza di risorse proprie e trasferite, compresa la potestà impositiva autonoma nel campo delle imposte, delle tasse e delle tariffe, con conseguente adeguamento della legislazione tributaria vigente. La tabella espone l'andamento complessivo degli accertamenti di imposte, tasse ed altri tributi speciali effettuati nell'esercizio, mostrando in modo sintetico gli effetti della politica fiscale perseguita dal comune sul finanziamento del bilancio di parte corrente.

Nel corso dell'anno 2018, l'Ente ha confermato il livello delle aliquote dell'imposta municipale propria (IMU) e del tributo per i servizi indivisibili (TASI) già vigente nell'anno 2017, nonché l'aliquota e la soglia di esenzione previste per l'addizionale comunale all'IRPEF. Le tariffe della TARI 2018 sono state deliberate in conformità del piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio ed integrato con i costi del Comune. Sono state confermate anche le tariffe della COSAP, dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni.

Per maggiori indicazioni sulla politica fiscale dell'ente si rinvia alle seguenti deliberazioni di Consiglio Comunale:

- nr. 6 del 28 marzo 2018 di conferma dell'aliquota e della soglia di esenzione dell'addizionale comunale irpef applicate nell'anno 2018.
- nr. 7 del 28 marzo 2018 di conferma delle aliquote e della detrazione IMU applicate nell'anno 2018;
- nr. 8 del 28 marzo 2018 di conferma delle aliquote applicate nell'anno 2018 del tributo per i servizi indivisibili (TASI);
- nr. 9 del 28 marzo 2018 di approvazione del piano finanziario tari e di determinazione delle tariffe per l'anno 2018;

L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

In questo capitolo si espone la filosofia organizzativa dell'Ente con particolare riferimento al sistema informativo ed alla struttura organizzativa.

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

Nella pubblica amministrazione, la definizione degli obiettivi generali e dei programmi è affidata agli organi di governo di estrazione politica mentre i dirigenti ed i responsabili dei servizi si occupano della gestione finanziaria, tecnica e amministrativa, compresa l'adozione degli atti che impegnano l'ente verso l'esterno. Dal punto di vista operativo, l'attività è invece svolta da una struttura articolata e composta da personale di diversa qualifica e specializzazione. Con un'organizzazione come questa, comune a tutte le aziende che operano nel ramo dei servizi, il costo del fattore umano è prevalente rispetto all'acquisto degli altri mezzi di produzione. La spesa per il personale, infatti, con la sua dimensione finanziaria consistente, è il principale fattore di rigidità del bilancio corrente, dato che il margine di manovra nella gestione ordinaria si riduce quando il valore di questo parametro tende a crescere. Il costo totale degli stipendi (oneri diretti e indiretti) dipende dal numero e dal livello di inquadramento dei dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato, ed a cui va sommata l'incidenza dell'eventuale quota residuale dei soggetti impiegati con contratto a tempo determinato, o comunque, con un rapporto di lavoro flessibile.

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 6 Aree: Organizzazione Controllo e attività produttive, Affari Generali Tributi e Personale, Servizi alla Popolazione, Economia finanza e Cultura, Polizia Locale e Tecnico-Manutentiva. I responsabili di P.O. sono stati individuati con appositi decreti di nomina consultabili al seguente link: http://sac4.halleysac.it/ae00813/zf/index.php/trasparenza/index/index/categoria/87.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è adeguato alla struttura, infatti ogni scrivania è dotata della strumentazione necessaria a svolgere compiutamente la propria attività.

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete interna.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera di Giunta Comunale nr. 35 del 08.03.2018 successivamente modificata ed integrata;.

Tale piano prevede per il triennio 2018-2019-2020:

- Mantenimento del personale in servizio per il triennio 2018-2020 assicurando una eventuale copertura del turn-over mediante procedimenti di mobilità o altri procedimenti che non siano considerati nuove assunzioni ossia tali da non incrementare a livello aggregato la spesa complessiva di personale;
- Trasferimento del personale di polizia locale con decorrenza 01 luglio 2018 all'UTI Tagliamento, successivamente non attuato;
- Assunzione di n. 1 nuova unità di personale a tempo determinato part-time con il profilo di "istruttore amministrativo";
- Affidamento di un incarico temporaneo ai sensi dell'art. 1, co. 557 L. 311/2004;
- Proroga assunzione a tempo determinato di n. 1 unità di personale a tempo determinato, con il profilo di "istruttore tecnico".

TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE

Descrizione	AL 31/12/2013	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	AL 31/12/2017	AL 31/12/2018
Personale di ruolo in servizio	0	21	23	21	20
Personale non di ruolo in servizio	0		1	1	3

Descrizione		Media triennio 2011/2013	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018
Spesa personale		1.069.507,00	938.269,17	907.117,78

DOTAZIONE ORGANICA DEL PERSONALE DEL COMUNE DI VALVASONE ARZENE IN SEGUITO ALL'ADOZIONE DEL PIANO TRIENNALE DI FABBISOGNO DEL PERSONALE

FIGURE PROFESSIONALI	Tempo Pieno / Parziale	CAT.	Posti previsti dall'attuale dotazione organica	Posti coperti al 01.01.2018	Posti vacanti	Nuova determinazion e
Istruttore direttivo	T. Pieno	D	3	3	0	0
Istruttore tecnico direttivo	T. Pieno	D	2	2	0	0
Istruttore amministrativo	T. Pieno	С	3	3 (*)	0	0
Esperto in attività culturali	T. Parz. 32 ore/sett.	С	1	1	0	0
Istruttore amministrativo-contabile	T. Pieno	С	1	1	0	0
Istruttore contabile	T. Pieno	С	2	2 (**)	0	0
Istruttore tecnico	T. Pieno	С	2	2	0	0
Istruttore tecnico - disegnatore CAD	T. Pieno	С	1	1 (***)	0	0

Collaboratore amministrativo	T. Parz. 21 ore/sett.	В	1	1	0	0
Operaio specializzato	T. Pieno	В	3	2	0	0
Operatore	T. Pieno	А	1	1	0	0
Ufficiale Tenente di Polizia Locale	T. Pieno	PLB	1	0	1	1
Ispettore di Polizia Locale	T. Pieno	PLA	2	2	0	0
TOTALE			24	21	1	1

N. 1 posto coperto con orario ridotto pari a 33,5 ore/settimanali e N. 1 posto coperto con orario ridotto pari a 34 ore/settimanali N. 1 posto coperto con orario ridotto pari a 24 ore/settimanali. Posto coperto con orario ridotto pari a 25 ore/settimanali.

PERSONALE CON QUALIFICA FUORI DALLA TOTAZIONE ORGANICA OPERANTE PRESSO L'ENTE				
Segretario Comunale o Dir. Apicale in Convenzione	1	Convenzione con il Comune di Sesto al Reghena		

ELENCO DEGLI ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPATI

Alla data del 31.12.2018, gli organismi strumentali e partecipati dall'Ente sono i seguenti:

- Ambiente Servizi s.p.a. di San Vito al Tagliamento gestione del servizio rifiuti e dell'attività di riscossione;
- Livenza Tagliamento Acque s.p.a. di Fossalta di Portogruaro gestione del servizio idrico integrato;
- Consorzio di Sviluppo Economico locale del Ponte Rosso Tagliamento gestione della zona industriale "comprensorio mandamentale" di San Vito al Tagliamento e dello spilimberghese:
- Consorzio Energia Veneto gestione della riduzione dei costi di approvvigionamento delle fonti energetiche degli Enti consorziati
- Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli sviluppo economico locale e regionale e promozione dalla Scuola Mosaicisti
- ATAP S.p.A. gestione del servizio di trasporto locale

Con delibera consiliare n. 65 del 27.12.2018, si è proceduto all'approvazione, secondo quanto previsto dall'art. 20 del D.Lgs. 175/2016, dell'analisi dell'assetto complessivo delle partecipazioni detenute dal Comune di Valvasone Arzene alla data del 31.12.2017; dalla relazione tecnica si evince la volontà dell'Amministrazione comunale di voler dismettere le quote della partecipazione in ATAP s.p.a. considerando il fatto che il Comune ne è diventato proprietario subentrando alla Provincia di Pordenone a seguito della sua liquidazione con decorrenza 01.10.2017 e soprattutto trattandosi di servizio non strettamente necessario per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente (in contrasto quindi con la normativa).

Per maggiore esaustività sulla questione, si riporta quanto indicato nella suddetta relazione tecnica al punto "Proposta di razionalizzazione" per la società partecipata ATAP S.p.A.:

"Tenuto conto che:

- il trasporto pubblico locale è un servizio pubblico locale a rete di rilevanza economica, il cui ambito è quello regionale;
- della strategia regionale in materia di trasporto pubblico locale, volta all'aggregazione delle società provinciali di trasporto;
- della necessità di delineare delle tempistiche il più possibile definite per la dismissione delle quote del Comune nella società in un'ottica di corretta programmazione ed efficiente gestione delle risorse pubbliche;

Si conferma la dismissione della partecipazione in ATAP S.p.A. da portare a termine mediante alienazione o conferimento quote alla società di scopo Friulia S.p.A., ai sensi del combinato disposto delle leggi regionali n. 37/2017 e 44/2017, una volta definito l'esito del ricorso sulla procedura di aggiudicazione della gestione del servizio di trasporto pubblico locale (definizione attesa a gennaio 2019) e previa acquisizione di una nuova perizia della società.

La dismissione dovrà avvenire secondo modalità e tempistiche che consentano di valorizzare al meglio la quota del Comune nella società.

In subordine, qualora il procedimento di costituzione della società di scopo ad opera di Friulia S.p.A. rimanga a lungo indefinito, al fine di migliorare la contendibilità sul mercato delle quote della società ATAP e di delinearne una tempistica di dismissione il più possibile definita, si cercherà una possibile soluzione alternativa e, tra le altre, si individua la possibilità che ATAP S.p.A. acquisisca le azioni dei soci con personalità giuridica di diritto privato, in ottica di deflazionare il contenzioso in materia di diritto di prelazione".

Per completezza si segnala che la società è coinvolta anche nella causa in materia di affidamento del contratto di trasporto pubblico locale della

regione: essa partecipa infatti alla società consortile TPL FVG scarl, risultata aggiudicataria a febbraio 2017 della gestione del servizio di trasporto pubblico locale per l'intera regione per 10 anni. Avverso tale aggiudicazione è stato proposto ricorso al TAR dall'ATI concorrente Busitalia – Sitanord e Autoguidovie SpA: in data 15.2.2018 è intervenuta la sentenza definitiva del Consiglio di Stato sull'aggiudicazione della gara europea, sancendone la legittimità. Il concorrente ha quindi proposto un ricorso per revocazione.

Ne consegue che il nuovo contratto di gestione del servizio di trasporto pubblico locale tra Regione e nuovo affidatario non è stato ancora stipulato in attesa della definizione anche di quest'ultima controversia; ATAP SpA continua pertanto nella gestione in proroga del servizio ed i piani di sviluppo dell'azienda restano condizionati all'esito definitivo di tale ricorso in un contesto regionale volto all'aggregazione delle aziende provinciali di trasporto in un ottica di razionalizzazione, efficace gestione delle partecipazioni pubbliche e di coordinamento.

Il disegno regionale in materia di trasporti pubblici è riscontrabile nelle leggi regionali n. 37 del 10.11.2017 (art. 11 c. 25) e n. 44 del 28.12.2017, collegata alla manovra di bilancio 2018-2020 (art. 1, comma 3), laddove si prescrive rispettivamente che "al fine di consentire un'efficace gestione delle partecipazioni pubbliche nel settore della mobilità delle persone, la Regione promuove ai sensi dell'art. 4 D. Lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), e ss.mm.ii., la costituzione di società di scopo a cui anche gli enti locali possono conferire le quote di proprietà di società operanti nel settore del trasporto pubblico locale dagli stessi possedute"; ed inoltre "al fine di perseguire un'efficace gestione delle partecipazioni pubbliche e il miglior coordinamento degli interventi effettuati dalla Regione nei settori delle infrastrutture logistiche, dell'intermodalità, della viabilità e dei trasporti pubblici, è ammessa la partecipazione di Friulia SpA, nel ruolo stabilito dall'art. 7, c. 48, della L. R. 26.1.2004, n. 1 (Legge Finanziaria 2004) [n.d.r. ovvero di holding], al capitale sociale delle società operanti nei settori medesimi, previa deliberazione della Giunta regionale finalizzata a verificare la strategicità del relativo intervento".

Si segnala, inoltre, che nel corso del 2018 si è verificata la seguente importante variazione:

Il Catoi Lemene ha cessato la propria attività in data 30.06.2018, a seguito dell'entrata in vigore della L. R. 5/2016 che istituisce l'AUSIR (Autorità Unica per i Servizi Idrici e i Rifiuti).

L'AUSIR è l'Ente di governo dell'ATO unico regionale per il servizio idrico integrato e per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani che è subentrato nelle funzioni in precedenza esercitate dalle liquidate Consulte d'Ambito per il SII.

Si tratta di un Agenzia, qualificabile come ente pubblico economico ed istituita dalla L.R. 15 aprile 2016 n. 5, cui partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per l'esercizio delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani.

Con esclusivo riferimento alle funzioni relative al servizio idrico integrato, all'AUSIR partecipano anche 11 Comuni della Regione Veneto appartenenti al <u>bacino idrografico interregionale del fiume Lemene</u>, come perimetrato dal decreto del Presidente della Repubblica 21 dicembre 1999.

Per questo nuovo ente i Comuni non hanno percentuali di partecipazione, pertanto non viene incluso nell'elenco delle partecipate.

Di seguito, si riporta la situazione economica degli organismi strumentali e partecipati come risultanti dagli ultimi bilanci approvati, rinvenibili nei rispettivi siti istituzionali:

DENOMINAZIONE	% PARTECIPAZIONE	Risultato economico esercizio 2017	Risultato economico esercizio 2016	Risultato economico esercizio 2015
Ambiente Servizi SpA	3,361%	516.547,00	2.252.264,00	781.477,00
Livenza Tagliamento Acque SpA	0,019%	2.236.705,00	1.515.748,00	1.088.809,00
Consorzio di Sviluppo economico locale del Ponte Rosso - Tagliamento	9,28%	6.783,00	239.143,00	3.403,00
Consorzio Energia Veneto (CEV)	0,09%	23.216,00	191.832,00	57.187,00
Consorzio per la scuola dei mosaicisti del Friuli	0,400%	12.155,00	3.026,00	332,00
Atap SpA	0,356%	3.229.191,43	4.941.294,00	6.622.136,00

ASPETTI GENERALI

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.

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, tipologie e categorie, in relazione, rispettivamente, alla fonte di provenienza, alla natura dell'entrata e all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza.

I titoli dell'entrata sono:

- Titolo I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa;
- Titolo II Trasferimenti correnti;
- Titolo III Entrate extratributarie;
- Titolo IV Entrate in conto capitale;
- o Titolo V Entrate da riduzione di attività finanziarie;
- Titolo VI Accensione di prestiti;
- Titolo VII Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere;
- Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro.

La parte spesa è ordinata in missioni, programmi e macroaggregati. Tali classificazioni fanno riferimento rispettivamente al criterio funzionale, a quello programmatico e a quello per natura della spesa stessa.

I titoli della spesa sono:

- o Titolo I Spese correnti;
- Titolo II Spese in conto capitale;
- o Titolo III Spese per incremento attività finanziarie;
- Titolo IV Rimborso prestiti;
- o Titolo V Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere;
- o Titolo VII Spese per servizi per conto di terzi.

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

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

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.

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); se uguale a zero si definisce pareggio finanziario.

L'avanzo di amministrazione:

Il risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio è costituito dal fondo di cassa esistente al 31 dicembre dell'anno, maggiorato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi, come definito dal rendiconto, che recepisce gli esiti della ricognizione e del riaccertamento di cui al principio 9.1 al netto del fondo pluriennale vincolato risultante alla medesima data.

L' avanzo di amministrazione, ai sensi dell'art. 187, comma 1, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, è così definito:

"Costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:

- nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati della contabilità finanziaria individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa. Per gli enti locali i vincoli derivanti dalla legge sono previsti sia dalle leggi statali che dalle leggi regionali. Per le regioni i vincoli sono previsti solo dalla legge statale. Nei casi in cui la legge dispone un vincolo di destinazione su propri trasferimenti di risorse a favore dell'ente, si è in presenza di vincoli derivanti da trasferimenti e non da legge;
- derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;
- derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione. La natura vincolata dei trasferimenti UE si estende alle risorse destinate al cofinanziamento nazionale. Pertanto, tali risorse devono essere considerate come "vincolate da trasferimenti" ancorchè derivanti da entrate proprie dell'ente. Per gli enti locali, la natura vincolata di tali risorse non rileva ai fini della disciplina dei vincoli cassa._";
- derivanti da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha
 formalmente attribuito una specifica destinazione. E' possibile attribuire un vincolo di destinazione alle entrate
 straordinarie non aventi natura ricorrente solo se l'ente non ha rinviato la copertura del disavanzo di amministrazione
 negli esercizi successivi, ha provveduto nel corso dell'esercizio alla copertura di tutti gli eventuali debiti fuori bilancio
 (per gli enti locali compresi i debiti fuori bilancio ai sensi dell'articolo 193 del TUEL, nel caso in cui sia stata accertata,
 nell'anno in corso e nei due anni precedenti l'assenza dell' equilibrio generale di bilancio). Le regioni possono attribuire il
 vincolo di destinazione in caso di disavanzo da indebitamento autorizzato con legge non ancora accertato. Le regioni
 possono attribuire il vincolo di destinazione in caso di disavanzo da indebitamento autorizzato con legge non ancora
 accertato. I vincoli attribuiti dalla regione con propria legge regionale, sono considerati "vincoli formalmente attribuiti
 dalla regione e non "vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili".

E' necessario distinguere le entrate vincolate alla realizzazione di una specifica spesa, dalle entrate destinate al finanziamento

FONDI VINCOLATI

	di una generale categoria di spese, quali la spesa sanitaria. Fermo restando l'obbligo di rispettare sia i vincoli specifici che la destinazione generica delle risorse acquisite, si sottolinea che la disciplina prevista per l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione non si applica alle cd. risorse destinate.
FONDI DESTINATI AGLI INVESTIMENTI	La quota del risultato di amministrazione destinata agli investimenti è costituita dalle entrate in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese, e sono utilizzabili con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto. Negli allegati al bilancio di previsione e al rendiconto riguardanti il risultato di amministrazione, non si provvede all'indicazione della destinazione agli investimenti delle entrate in conto capitale che hanno dato luogo ad accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, per l'importo dell'accantonamento, sino all'effettiva riscossione delle stesse.
FONDI ACCANTONATI	 è costituita da: l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (principio 3.3); gli accantonamenti a fronte dei residui passivi perenti (solo per le Regioni, fino al loro smaltimento) gli accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi).
FONDI LIBERI	La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente 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'articolo 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari (Per mezzi ordinari si intendono tutte le possibili politiche di contenimento delle spese e di massimizzazione delle entrate proprie, senza necessariamente arrivare all'esaurimento delle politiche tributarie regionali e locali. E' pertanto possibile utilizzare l'avanzo libero per la salvaguardia degli equilibri senza avere massimizzato la pressione fiscale); 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. Resta salva la facoltà di impiegare l'eventuale quota del risultato di amministrazione "svincolata" in occasione dell'approvazione del rendiconto, a seguito della definizione della quota del risultato di amministrazione accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, per finanziare lo stanziamento riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione dell'esercizio successivo a quello cui il rendiconto si riferisce.

Per determinare il risultato di amministrazione complessivo, in pratica l'avanzo che potrà essere utilizzato nel corso dell'esercizio 2019, al risultato derivante dall'esercizio 2018, si deve sommare quello conseguente alla gestione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti; e delle somme riguardanti il Fondo Pluriennale vincolato di parte corrente e parte capitale.

Il risultato contabile di amministrazione è successivamente presentato scomposto in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione residui.

I risultati finanziari assumono maggior rilevanza se si vanno a dettagliare nelle loro varie componenti.

Individuando i componenti, si riesce a comprendere meglio il perché del formarsi di tali risultati.

Si evidenziano perciò delle tabelle in cui è possibile analizzare tale scomposizione.

In particolare, il risultato derivante dalla gestione di competenza, è suddiviso secondo la sua provenienza, dalla parte corrente, o dalla parte in conto capitale, del bilancio.

Il risultato derivante dalla gestione residui, è suddiviso in base alle motivazioni che hanno portato a modificare i valori dei residui attivi e passivi, determinati nel rendiconto dell'anno precedente.

Infine, si presenta il risultato di amministrazione scomposto ai fini del suo utilizzo o ripiano, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del T.U.E.L.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2018

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2018

ENTRATA	
Titolo 1° - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.423.880,00
Titolo 2° - TRASFERIMENTI CORRENTI	1.687.481,11
Titolo 3° - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	622.599,81
Titolo 4° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.051.644,73
Titolo 5° - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
Titolo 6° - ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00
Titolo 7° - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00
Titolo 9° - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.099.000,00
Avanzo applicato	98.802,98
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	89.699,73
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	1.065.718,81
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	9.138.827,17
	9.138.827,17
SPESA TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE SPESA	9.138.827,17
SPESA	
SPESA Titolo 1° - SPESE CORRENTI	3.878.949,28
SPESA Titolo 1° - SPESE CORRENTI Titolo 2° - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.878.949,28 3.536.977,05
SPESA Titolo 1° - SPESE CORRENTI Titolo 2° - SPESE IN CONTO CAPITALE Titolo 3° - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	3.878.949,28 3.536.977,05 0,00
SPESA Titolo 1° - SPESE CORRENTI Titolo 2° - SPESE IN CONTO CAPITALE Titolo 3° - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE Titolo 4° - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	3.878.949,28 3.536.977,05 0,00 623.900,84
SPESA Titolo 1° - SPESE CORRENTI Titolo 2° - SPESE IN CONTO CAPITALE Titolo 3° - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE Titolo 4° - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI Titolo 5° - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	3.878.949,28 3.536.977,05 0,00 623.900,84 0,00
Titolo 1° - SPESE CORRENTI Titolo 2° - SPESE IN CONTO CAPITALE Titolo 3° - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE Titolo 4° - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI Titolo 5° - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE Titolo 7° - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.878.949,28 3.536.977,05 0,00 623.900,84 0,00 1.099.000,00
Titolo 1° - SPESE CORRENTI Titolo 2° - SPESE IN CONTO CAPITALE Titolo 3° - SPESE IN CREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE Titolo 4° - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE Titolo 4° - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI Titolo 5° - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE Titolo 7° - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO Disavanzo applicato	3.878.949,28 3.536.977,05 0,00 623.900,84 0,00 1.099.000,00
Titolo 1° - SPESE CORRENTI Titolo 2° - SPESE IN CONTO CAPITALE Titolo 3° - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE Titolo 4° - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI Titolo 5° - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE Titolo 7° - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.878.949,28 3.536.977,05 0,00 623.900,84 0,00 1.099.000,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 14 del 28.03.2018

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2018

ENTRATA	Accertamenti 2018
Titolo 1° - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.515.565,13
Titolo 2° - TRASFERIMENTI CORRENTI	1.729.971,97
Titolo 3° - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	620.482,00
Titolo 4° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.852.676,63
Titolo 5° - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
Titolo 6° - ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00
Titolo 7° - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00
Titolo 9° - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	717.554,35
TOTALE ENTRATE	6.436.250,08
SPESA	Impegni 2018
Titolo 1° - SPESE CORRENTI	3.605.728,00
Titolo 2° - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.665.178,57
Titolo 3° - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
Titolo 4° - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	623.812,64
Titolo 5° - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00
Titolo 7° - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	717.554,35
TOTALE SPESE	6.612.273,56
Avanzo di amministrazione 2017 applicato al 2018	874.563,60
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	89.699,73
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	1.193.524,31
	,-

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2018					
Fondo di cassa al 01/01/2018	3.647.555,	.39			
+ riscossioni effettuate					
in conto residui	964.018,61				
in conto competenza	5.419.209,82				
	6.383.228,	,43			
- pagamenti effettuati					
in conto residui	1.079.049,38				
in conto competenza	5.470.430,19				
	6.549.479				
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate),00			
Fondo di cassa al 31/12/2018		3.481.304,25			
+ somme rimaste da riscuotere					
in conto competenza	1.017.040,26				
in conto residui	1.048.148,89				
		 2.065.189,15			
- somme rimaste da pagare		,			
in conto competenza	1.141.843,35				
in conto residui	491.970,81				
		1.633.814,16			
- fondi pluriennali vincolati delle spese					
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		72.930,42			
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		993.434,57			
	Avanzo di amministrazione al 31/12/20	018 2.846.314,25			

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	2.921.802,77
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-) Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perché FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	0,00
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	- 211.372,16
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	95.048,05
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	2.805.478,66

GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	1.283.224,04
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	6.436.250,08
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	-6.612.273,54
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	-72.930,42
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	-993.434,57
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	40.835,59

GESTIONE DI COMPETENZA	
1) LA GESTIONE CORRENTE	
Entrate correnti (Titolo I II e III)	3.866.019,10 +
Contributi da altre Amministrazioni per finanziamento quote ammortamento mutui (Tit. 4 macroaggregato 4.02)	676.718,09 +
Spese correnti + Spese Titolo 4 (Rimborso prestiti)	4.229.540,62 -
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	313.196,57
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	20.000,00 +
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	21.566,88 -
Avanzo 2017 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	94.357,13 +
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	89.699,73 +
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00 +
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	72.930,42 -
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	422.756,13 =
2) LA GESTIONE C/CAPITALE	4 0 0 0 0 0 0 0 0
Entrate Titolo IV - VI	1.852.676,63 +
Contributi da altre Amministrazione per finanziamento quote ammortamento mutui (Tit. 4 macroaggregato 4.02)	676.718,09 -
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	20.000,00 -
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	21.566,88 +
Avanzo 2017 applicato a investimenti (previsione definitiva)	780.206,47 +
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	1.193.524,31 +
Spese Titolo II	1.665.178,57 - 993.434,57 -
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	492.643,06 =
AVAILED LITETING DELLA FAITE GOAFITALE	492.043,00 =

GESTIONE RESIDUI			
Miglioramenti			
per maggiori accertamenti di residui attivi	20.064,34	+	
per economie di residui passivi	95.048,05	+	
		-	115.112,39 +
Peggioramenti			
per eliminazione di residui attivi	231.770,82	_	
			231.770,82 -
SALDO della gestione residui			-116.658,43 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa	a:		
Titolo 1° - CORRENTI			93.566,96
Titolo 2° - CONTO CAPITALE			1.481,09
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI			0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI			0,00
Totale economie sui residui passivi			95.048,05

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2013	2015	2016	2017	2018
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	0,00	415.795,53	-90.620,18	-63.638,77	40.835,59
Risultato finanziario contabile derivante dalla sola gestione dei residui	0,00	2.654.316,29	2.937.974,04	2.985.441,54	2.805.478,66
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	0,00	3.070.111,82	2.847.353,86	2.921.802,77	2.846.314,25
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	0,00	3.070.111,82	2.847.353,86	2.921.802,77	2.846.314,25

L'avanzo di amministrazione, che deve essere considerato ai fini del conto consuntivo, è pari, pertanto, ad euro 2.814.314,25

Tale avanzo deve essere ulteriormente scomposto:

A)	Parte accantonata (a1+a2+a3):					
	a1) Fondo crediti dubbia esigibilità al 31/12/2018	€	368.573,22	1		
	a2) Fondo accantonamento contenzioso al 31/12/2018	€	0,00	}	€	374.633,22
	a3) fondo accantonamento indennità fine mandato	€	6.060,00	J		
В)	Parte vincolata (b1+b2+b3+b4+b5):				 	
	b1) vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€	41.878,41	1		
	b1.1) avanzo destinato agli investimenti derivanti da IVA a credito su spese del Titolo II°	€	30.239,45	1		
	b1.2) Quota parte violazioni al C.D.S. di competenza della Provincia di Pordenone, art. 142, comma 12 bis, D.Lgs. 285/92	€	1.774,15			
	b1.3) Quota parte violazioni al C.D.S. da destinare alle finalità di cui all'art. 208 del D.Lgs. 285/92	€	6.118,27			
	b1.4) Quota T.E.F.A. anno 2017		642,07			
	b1.5) Fondo per l'innovazione – art. 113, D.Lgs. 50/2016		3.104,47			
	b2) vincoli derivanti da trasferimenti	€	1.666.821,01			
	b2.1) parte corrente	€	148.763,02	-		1.929.521,50
	b2.2) parte capitale	€	1.518.057,99	\	,	
	b3) vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	€	0,00	- [(€	
	b4) vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	€	153.751,00			
	b4.1) Accertamento IMU insinuazione concordato preventivo edifici gruppo "D" e altre somme di difficile esazione	€	153.751,00			
	b5) Altri vincoli da specificare	€	67.071,08			
	b5.1) IMU - TASI non di competenza ex Arzene	€	24.693,42			
	b5.2) Compensi RUP	€	5.057,07			
	b5.3) Incassi ICI ex Arzene competenza altri Comuni anno 2011	€	7.498,35			
	b5.4) Salario accessorio dipendenti più oneri	€	11.190,00	7		
	b5.5) Credito verso contribuenti maggiori prelievi TARI	€	18.632,24	- -		
C)	Totale parte destinata agli investimenti				€	41.540,78
D)	Fondi liberi				€	500.618,75
F	Risultato di Amministrazione [F = A+B+C + D]				€	2.846.314,25

Indicazione delle quote vincolate ed accantonate del risultato d'amministrazione

Con riferimento alle prescrizioni obbligatorie di cui all'art. 11, comma 6, lettera d), del D. Lgs. n.118/2011, che prevede l'indicazione analitica delle quote vincolate ed accantonate del risultato d'amministrazione, nonché del punto 9.11.4, lettera b), del Principio contabile applicato della programmazione che prevede il riporto delle tabelle 1, 2 e 3 nella presente relazione allegata al rendiconto, si evidenzia quanto segue:

ANALISI DELLE RISORSE ACCANTONATE EVIDENZIATE NEL PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2018	Utilizzo/rettifiche accantonamenti	Accantonamenti da stanziamenti	Risorse accantonate al 31/12/2018
Fondo Crediti di dubbia esigibilità	236.117,76	0,00	132.455,46	368.573,22
Fondo contenzioso	139.000,00	139.000,00	0,00	0,00
Fondo Indennità Fine Mandato del Sindaco e fondi ammortamento mutuo scuola dell'infanzia "Il Tiglio"	172.514,32	168.145,32	1.691,00	6.060,00
				374.633,22

Come si evince particolare rilievo fra i fondi vincolati è riservata alla voce "Fondo crediti dubbia esigibilità". E' un fondo previsto obbligatoriamente dalla nuova normativa contabile, riconducibile per certi versi al "fondo rischi e/o svalutazione crediti". E' costituito per neutralizzare, o quanto meno ridurre, l'impatto negativo sugli equilibri di bilancio generato dalla presenza di situazioni di sofferenza nelle obbligazioni attive. I crediti di dubbia esigibilità possono essere definiti come posizioni creditorie per le quali esistono ragionevoli elementi che faranno presupporre un difficile realizzo dovuto al simultaneo verificarsi di due distinte circostanze: incapacità di riscuotere e termini di prescrizione non ancora maturati.

Si tratta, con questa posta, calcolata sia in sede di bilancio che aggiornata poi in sede di rendiconto, di coprire con adeguate risorse allocate in distinti fondi, sia l'ammontare dei vecchi crediti in sofferenza (residui attivi di rendiconto o comunque riferibili ad esercizi precedenti) che i crediti in corso di formazione.

Per il nostro ente, le entrate oggetto di calcolo per il fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE) sono le entrate tributarie quali la TARI e gli accertamenti ICI/IMU e TASI oltre che le entrate derivanti da sanzioni al codice della strada, trasporto scolastico, spese gestione locali Via S.ta Margherita, proventi impianti sportivi e fitti attivi.

Nel calcolo della voce ICI/IMU è stato inserito anche il valore degli accertamenti IMU di fabbricati del gruppo "D" per i quali è stata fatta l'insinuazione al concordato preventivo. Per la quota rimanente, dedotta quindi la percentuale accantonata, è stato creato il vincolo sull'avanzo (vedi voce b4.1)

In occasione del rendiconto si provvede alla verifica della congruità del Fondo crediti dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, con riferimento allo stock complessivo dei residui sia di competenza dell'esercizio appena terminato sia di quelli provenienti dagli esercizi precedenti.

A tal fine si è proceduto, a:

- 1) determinare per ciascuna delle categorie di entrate sopra indicate, l'importo dei residui complessivi risultanti alla fine di ciascun esercizio preso a base per il calcolo, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario;
- 2) calcolare, in riferimento a ciascuna entrata, la media del rapporto tra gli incassi (in c/residui) e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi;
- 3) applicare all'importo complessivo dei residui finali una percentuale pari al completamento a 100 delle medie di cui al punto 2)

e si ottiene il valore congruo da accantonare nel risultato di amministrazione riassunto nel sottostante riepilogo:

Tipologia entrata	FCDE a rendiconto
ICI/IMU	164.167,87
TASI	12.389,00
TARI /TARES	158.126,47
TRASPORTO SCOLASTICO	632,16
CONTRAVVENZIONI AL C.D.S.	29.020,69
RIMBORSO SPESE LOCALI VIA SANTA MARGHERITA	1.951,43
FITTI ATTIVI	630,51
IMPIANTI SPORTIVI	1.655,09
TOTALE AL 31.12.2018	368.573,22

Indicazione delle quote vincolate del risultato d'amministrazione

B1) Per vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili

Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2018	Utilizzo/rettifiche accantonamenti	Accantonamenti da stanziamenti	Risorse accantonate al 31/12/2018
IVA a credito su spese titolo 2^ da destinare a investimenti	18.444,61	0,00	11.794,84	30.239,45
Quota parte violazioni al C.D.S. di competenza della Provincia di Pordenone, art. 142, comma 12 bis, D.Lgs. 285/92	1.774,15	0,00	0,00	1.774,15
Quota parte violazioni al C.D.S. da destinare alle finalità di cui all'art. 208 del D.Lgs. 285/92	7.819,54	7.819,54	6.118,27	6.118,27
Quota T.E.F.A. anno 2017	642,07	0,00	0,00	642,07
Fondo per l'innovazione – art. 113, D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	3.104,47	3.104,47
				41.878,41

B2) vincoli derivanti da trasferimenti

Parte corrente

DESCRIZIONE	ANNO	IMPORTO vincolato al 31.12.2018
Fondi CATOI per agevolazioni tariffarie – originario € 5.324,50 utilizzati		
nel 2018 € 976,00	2016 – 2017	
Cap. E/ 1185 acc. 232/2016 e acc. 506/2017		4.348,50
Fondi CATOI per agevolazioni tariffarie – ulteriori fondi anno 2018 cap.		
E/1185 € 7.331,70 - acc. 230/2018	2018	
		7.331,70
Contributo regionale per manutenzione corsi d'acqua di competenza		
comunale cap. E/1082 - DECRETO 3179/AMB del 31.08.2018	2018	
acc. 731/2018		47.500,00
Contributi Comuni più Belli d'Italia in F.V.G. per attività borghi		
Accertamenti cap. E/1140 - 1141 - 1142/2018 € 16.119,92		
Quota impegnata nel 2018 € 15.620,45		
	2018	499,47
Contributi per eliminazione barriere architettoniche da restituire alla		
regione cap. E/1054		
Anno 2013 (ex Arzene) per € 1.351,60		
Anno 2016 per € 1.998,38 – acc 184/2016	2013 - 2016	3.349,98
Contributi per avversità atmosferiche anno 2009 da restituire alla		
Regione	2212	
Accertamento anno 2010 ex Arzene	2010	50.704,02
Contributi per avversità atmosferiche anno 2010 da restituire alla		
Regione	2212	40 -04 04
Accertamento anno 2010 ex Arzene	2010	10.704,04
Contributi per avversità atmosferiche da restituire alla Regione		
Accertamento anno 2014 ex Arzene	2211	04.4== 04
	2014	24.155,31
Contributo per monitoraggio volontari protezione civile da restituire alla		
Regione	2212	4=0.00
Cap. E/1105 – acert. 226/2016	2016	170,00
	oli da competenza 2018	55.331,17
Quota	a vincoli anni precedenti	93.431.85
TOTALE AVANZO VINCOLATO PARTE CORRENTE		148.763,02

Parte investimenti

DESCRIZIONE	ANNO	IMPORTO vincolato al 31.12.2018
Contributi regionali L.R. 2/83 per interventi sul centro storico di Valvasone		
Decreti di concessione:		
- 1^ assegnazione EST/143/PN/EP/965 – anno 1998		
- 2^ assegnazione EST/666/PN/EP-965 – anno 2001	diversi	
- 3^ assegnazione ALP.4/576-PN/EP/965 – anno 2005		
- 4^ assegnazione ALP.4/2708 – anno 2005		
- 5^ assegnazione N. 401 - ALP.4/PN/EP/965 – anno 2008		766.356,03
Contributi regionali L.R. 2/83 per interventi sul centro storico di Valvasone		
Quota 2^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 103/2015 € 648,06 Quota 3^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 55/2015 € 6.678,44	2015	
Quota 4^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 57-58/2015 € 85.645,37		
Quota 5^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 553/2015 € 50.579,53		143.551,40
Contributi regionali L.R. 2/83 per interventi sul centro storico di Valvasone		
Quota 1^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 95/2016 € 109.118,76 Quota 2^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 96/2016 € 2.293,33 Quota 3^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 144/2016 € 6.678,44 Quota 4^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 141/2016 € 41.692,12	2016	
Quota 5^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 128/2016 € 50.579,53		210.362,18
Contributi regionali L.R. 2/83 per interventi sul centro storico di Valvasone		
Quota 5^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 138/2017 € 16.243,42	2017	16.243,42
Contributi regionali L.R. 2/83 per interventi sul centro storico di Valvasone		
Quota 2^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 79/2018 € 2.293,33 Quota 3^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 207/2018 € 6.678,44 Quota 4^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 211/2018 € 41.692,12 Quota 5^ assegnazione – cap. E 3054 – acc. 212/2018 € 50.579,53	2018	
		101.243,42

Contributo regionale per intervento su Palazzo Misseri 2^ lotto		
Decreto 1219/ISTR del 10.07.2013	2013 – 2014 - 2015	
	2013 - 2014 - 2013	
cap. E 2725 – acc. 501/2013 – 70/2014 – 98/2015		53.302,50
Contributo regionale per intervento di riqualificazione e arredo urbano di		
Via Villa e Via Alpi – decreto PMT/SEDIL/UD/3632/ERCM-373 DEL		
04.07.2012	2012 – 2013 – 2014 -	
	2015	
Ex Arzene cap. E 553 – acc. 312/2012 – 39/2013 – 18/2014		
Cap. E 2722 – acc. 116/2015		87.712,69
Contributo regionale per sistemazione idraulica Roggia dei Molini		0.11.12,66
Ochthodio regionale per sistemazione idradilea rroggia dei Mollini	2015	
E 3061 - acc. 371/2015	2013	10.00
		10,00
Contributo regionale per sistemazione idraulica		
Ex Arzene cap. 559 – acc. 301/2004	2004	30.000,00
Contributi vari per economie	2001	20.000,00
Ochthodi van per ceonomie	vari	5 527 67
Contribute versionals D.C. v. 4467/DC/0040 examination and	Vali	5.537,67
Contributo regionale P.C. n. 1467/PC/2012 ampliamento sede		
protezione civile		
Ex Arzene cap. E 564 – acc. 102/2013	2013	44.274,73
Rimborso quota contributo L.R. 2/83 per realizzazione interventi su		
Borgo Sant'Antonio, Via Trieste e Via Pozzodipinto		
Dongo Carrollio, via mode o via i cerculpinto		
Cap. E 2600 – acc. 619/2017	2017	37.952,12
Contributi regionale per costituzione nuovo comune di Valvasone		,
Arzene		
71120110		
Cap. E 2830 – acc. 699/2015	2015	106,00
Contributo regionale per manutenzione idraulica roggia dei Molini		,
Decreto AMB/419//PN/ILS/243 del 28.03.2008		
2001010 / 110//1 19/1E0/240 GOI 20100.2000		
Cap. E 3058 – acc. 413/2007		
July 2 0000 400. 410/2001	2007	12.316,00
Contributo ex Provincia di Pordenone per sistemazione edificio di Via	2007	12.510,00
Fiolina come sla Polifunzionale		
Florina Come Sia Politunzionale		
Cap. E 3130 – acc. 75/2018	2018	4.200,00
Cap. 2 0100 400. 10/2010	2010	4.200,00

Fondo ordinario per gli investimenti – art. 14, comma 9, lettera a), L.R. 18/2015		
Cap. E/2600 – acert. 85/2018	2018	4.889,83
Quota vincoli da competenza 2018		110.333,25
Quota vincoli anni precedenti		1.306.481,32
TOTALE AVANZO VINCOLATO PARTE CORRENTE		1.518.057,99

B4) vincoli formalmente attribuiti dall'ente

Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2018	Utilizzo/rettifiche accantonamenti	Accantonamenti da stanziamenti	Risorse accantonate al 31/12/2018
Accertamento IMU insinuazione concordato preventivo edifici gruppo "D" e altre somme di difficile esazione	99.007,92	0,00	54.743,08	153.751,00
				153.751,00

B5) altri vincoli da specificare

Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2018	Utilizzo/rettifiche accantonamenti	Accantonamenti da stanziamenti	Risorse accantonate al 31/12/2018
IMU - TASI non di competenza ex Arzene	24.693,42	0,00	0,00	24.693,42
IRAP anno 2014	0,32	0,32	0,00	0,00
Compensi RUP	5.057,07	0,00	0,00	5.057,07
Incassi ICI ex Arzene competenza altri Comuni anno 2011	7.498,35	0,00	0,00	7.498,35
Salario accessorio dipendenti più oneri contributivi e IRAP	0,00	0,00	0,00	11.190,00
Credito verso contribuenti maggiori prelievi TARI	0,00	0,00	0,00	18.632,24
				67.071,08

PATTO DI STABILITÀ

L'art.1 commi 707 e seguenti della L. 208/2015 (legge di stabilità 2016) stabiliscono che, a decorrere dal 2016, non trovano più applicazione le norme concernenti il patto di stabilità di cui all'art. 31 della L. 183/2011.

Con la legge n. 243/2012 sono disciplinati il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012.

A opera della Legge 12 agosto 2016, n. 164 "Modifiche alla legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali", pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 201 del 29 agosto 2016 ed entrata in vigore il 13 settembre 2016, è stata revisionata la disciplina sugli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali, sia in fase di programmazione che di rendiconto.

Pertanto gli enti in questione dall'esercizio 2017 dovranno conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, ai sensi del revisionato art. 9, comma 1 della legge 24 dicembre 2012, n. 243.

Ai sensi del coma 1-bis del medesimo articolo 9 le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, e 5 dello schema di bilancio armonizzato e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio.

Ai sensi del coma 1-bis del medesimo articolo 9 le entrate finali erano quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, e 5 dello schema di bilancio armonizzato e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio e che per il triennio 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza, fosse considerato il Fondo Pluriennale Vincolato di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento, escludendo dalla rilevazione la quota del Fondo Pluriennale Vincolato di entrata che finanziava gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

Con l'approvazione della Legge 145/2018 (legge di bilancio 2019), gli enti locali dovranno tener conto delle modifiche intervenute nei commi da 819 a 828 alle regole per il rispetto del pareggio di bilancio, completamente modificato a seguito delle sentenze della Corte Costituzionale n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018.

Per l'anno 2018 l'obiettivo del Pareggio di bilancio previsto dalla normativa di cui sopra è stato raggiunto.

COMUNE DI VALVASONE ARZENE

PORDENONE

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DELL'ARTICOLO 19, COMMA 1, LETT. A) DELLA LEGGE REGIONALE 17/07/2015, N. 18

SALDO TRA ENTRATE FINALI E SPESE FINALI		Dati gestionali (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al 31/12/2018 (a)
AA1) Avanzo di amministrazione per investimenti	(+)	94.357
AA2) Avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	780.206
AA) Avanzo di amministrazione (AA1 + AA2)	(+)	874.563
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	89.700
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	773.587
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	(+)	
A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	(-)	46.741
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	(+)	816.546
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.515.565
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	1.729.972

D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	620.482
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	1.852.677
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	-
G1) SPAZI FINANZIARI STATALI ACQUISITI	(+)	122.000
G2) SPAZI FINANZIARI VERTICALI REGIONALI ACQUISITI	(+)	-
G3) SPAZI FINANZIARI ORIZZONTALI ACQUISITI	(+)	-
G4) SPAZI FINANZIARI REGIONALI ACQUISITI - PREMIALITA' 2017	(+)	-
G5) PREMIALITA' 2017	(+)	-
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (G1+G2+G3+G4+G5)	(+)	122.000
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.605.728
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	72.930
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2)	(-)	3.678.658
I1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.665.179
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	815.703
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2)	(-)	2.480.882
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	-
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	(+)	-

L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	(+)	-
M1) SPAZI FINANZIARI ORIZZONTALI CEDUTI	(+)	-
M2) PENALITA' 2017	(+)	-
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (2)	(-)	-
N) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI (N=AA+A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M);	1.372.265	
O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018	-	
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli sp finanziari acquisiti nell'anno 2018 e NON utilizzati e Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019		
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q=N-O)		1.372.265

GESTIONE DELLE LIQUIDITÀ

Dal 01.01.2017 il servizio di tesoreria è gestito dalla Friulovest Banca Credito Cooperativo di San Giorgio della Richinvelda, in quanto risultante aggiudicataria della gara per la nuova convenzione del servizio di tesoreria per il quinquennio 01.01.2017 – 31.12.2019, assicurando un compenso adeguato senza dover ricorrere a impieghi di liquidità in prodotti finanziari.

Le liquidità disponibili sono depositate nel conto corrente di tesoreria e per una modesta parte sui conti correnti postali.

Con determinazione del responsabile del servizio n. 87 del 07.03.2018 è stato concesso l'assenso al Tesoriere Friulovest Banca Credito Cooperativo, per l'accentramento della gestione amministrativa del servizio di Tesoreria presso il suo organismo centrale **Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo del Nord Est S.p.A.** con decorrenza 28.05.2018, la quale sarà abilitata a sottoscrivere tutta la documentazione inerente la gestione del servizio di tesoreria nonché a rilasciare quietanza o evidenza bancaria ad effetto liberatorio.

L'accentramento della gestione amministrativa del servizio di tesoreria:

- non comporterà nei confronti del Comune nessun onere aggiuntivo né aggravi operativi;
- garantirà la permanenza e la continuità di applicazione della regolamentazione contrattuale ed economica del servizio di tesoreria in essere;
- manterrà la titolarità del servizio in capo a Friulovest Banca Credito Cooperativo con conseguente conferma della relativa piena responsabilità nei confronti del Comune;

SINTESI FINANZIARIA

Dopo aver delineato le varie componenti del risultato finanziario, si forniscono ora, in maniera sintetica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio.

Si effettua un'analisi 'dinamica', tesa a porre l'attenzione sugli scostamenti tra i dati di previsione, risultanti sia dal bilancio di previsione iniziale, sia da quello definitivo e quelli ottenuti al termine della gestione.

Il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui e in particolare dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento, effettuate dai responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto.

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI Differenza tra Scostamento in DESCRIZIONE Stanziamenti iniziali Stanziamenti definitivi stanziamenti definitivi **Titolo** percentuale e stanziamenti iniziali **ENTRATE DI COMPETENZA** Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e pereguativa 1.423.880.00 1.455.380.00 31.500.00 2,21 % 6,25 % Trasferimenti correnti 1.687.481,11 1.792.870,46 105.389,35 Ш Entrate Extratributarie 622.599,81 677.836,81 55.237,00 8,87 % IV Entrate in conto capitale 3.051.644,73 2.263.978,91 - 787.665,82 - 25,81 % V Entrate da riduzione di attività finanziarie 0,00 0,00 0,00 0.00 % VI -- % Accensioni di prestiti 0,00 0,00 0,00 VII 0,00 0,00 0,00 0.00 % Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere IX 1.099.000,00 1.101.000,00 Entrate per conto terzi e partite di giro 2.000,00 0,10 % 178,05 % AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO AL BILANCIO 98.802,98 874.563,60 775.760,62 0,00 % FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI 89.699,73 89.699,73 0,00 -- % FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE 1.065.718.81 1.193.524,31 127.805,50 9.138.827,17 9.448.853,82 310.026,65 3,39 % **TOTALE SPESE DI COMPETENZA** 3.878.949.28 4.144.651.38 265.702.10 6,84 % Spese correnti Ш Spese in conto capitale 3.536.977,05 3.579.301,60 42.324,55 1,20 % Ш Spese per incremento attività finanziarie 0.00 0.00 0,00 0,00% IV 0.00 0,00 % Spese per rimborso di prestiti 623.900,84 623.900,84 V 0,00 0,00 % Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere 0,00 0,00 VII 0,10 % Uscite per conto terzi e partite di giro 1.099.000,00 1.101.000,00 2.000,00 0,00 % DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE 0,00 0,00 0,00 **TOTALE** 9.138.827,17 9.448.853,82 310.026,65 3,39 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2018	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
	ENTRATE DI COMPETENZA				
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.423.880,00	1.515.565,13	91.685,13	6,44 %
II	Trasferimenti correnti	1.687.481,11	1.729.971,97	42.490,86	2,52 %
Ш	Entrate Extratributarie	622.599,81	620.482,00	- 2.117,81	-0,34 %
IV	Entrate in conto capitale	3.051.644,73	1.852.676,63	- 1.198.968,10	- 39,29 %
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	%
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.099.000,00	717.554,35	- 381.445,65	- 34,71 %
TOTALE 7.884.605,65 6.436.250,08 -1.448.355,57					- 18,37 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	98.802,98			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTE	89.699,73			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	1.065.718,81			
	TOTALE	9.138.827,17			
1	SPESE DI COMPETENZA Spese correnti compreso FPV	3.878.949,28	3.678.658,42	- 200.290,86	- 5,16 %
<u>'</u>	Spese in conto capitale compreso FPV	3.536.977,05	2.658.613,14	- 878.363,91	- 24,83 %
	<u> </u>			,	
	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per rimborso di prestiti	623.900,84	623.812,62	- 88,22	- 0,01 %
V	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VII	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.099.000,00	717.554,35	•	- 34,71 %
	TOTALE	9.138.827,17	7.678.638,53	-1.460.188,64	- 15,98 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	9.138.827,17			

^(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2018	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
	ENTRATE DI COMPETENZA				
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.455.380,00	1.515.565,13	60.185,13	4,14 %
II	Trasferimenti correnti	1.792.870,46	1.729.971,97	- 62.898,49	- 3,51 %
Ш	Entrate Extratributarie	677.836,81	620.482,00	-57.354,81	- 8,46 %
IV	Entrate in conto capitale	2.263.978,91	1.852.676,63	- 411.302,28	- 18,17 %
٧	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.101.000,00	717.554,35	- 383.445,65	- 34,83 %
	TOTALE	7.291.066,18	6.436.250,08	-854.816,10	- 11,72 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	874.563,60			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	89.699,73			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	1.193.524,31			
	TOTALE	9.448.853,82			
	SPESE DI COMPETENZA				
I	Spese correnti compreso FPV	4.144.651,38	3.678.658,42	- 465.992,96	- 11,24 %
II	Spese in conto capitale compreso FPV	3.579.301,60	2.658.613,14	- 920.688,46	- 25,72 %
III	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per rimborso di prestiti	623.900,84	623.812,62	- 88,22	- 0,0.1 %
٧	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VII	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.101.000,00	717.554,35	- 383.445,65	- 34,83 %
	TOTALE	9.448.853,82	7.678.638,53	-1.770.215,29	- 18,73 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0 00			
	TOTALE	9.448.853,82			

^(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, sia per i vincoli imposti dal pareggio di bilancio sia per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno di questa gestione.

	GESTIONE				
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE		
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2018	<u> </u>		3.647.555,39		
Riscossioni +	964.018,61	5.419.209,82	6.383.228,43		
Pagamenti -	1.079.049,38	5.470.430,19	6.549.479,57		
FONDO DI CASSA risultante			3.481.304,25		
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00		
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2018			3.481.304,25		

	ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ							
	FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2018 3.647.555,							
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni				
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	112.985,22	1.218.975,32	1.331.960,54				
II	Trasferimenti correnti	277.997,57	1.557.095,53	1.835.093,10				
III	Entrate Extratributarie	141.002,06	500.537,35	641.539,41				
IV	Entrate in conto capitale	120.405,27	1.427.724,20	1.548.129,47				
٧	Entrate da riduzione di attività finanziarie	306.537,56	0,00	306.537,56				
VI	Accensioni di prestiti	1.857,31	0,00	1.857,31				
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00				
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.233,62	714.877,42	718.111,04				
	TOTALE	964.018,61	5.419.209,82	6.383.228,43				
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti				
I	Spese correnti	620.652,38	2.870.062,42	3.490.714,80				
i	Spese in conto capitale	447.687,65	1.370.338,99	1.818.026,64				
iii	Spese per incremento attività finanziarie	0.00	0.00	0,00				
IV	Spese per rimborso di prestiti	0,00	623.812,62	623.812,62				
V	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00				
VII	Uscite per conto terzi e partite di giro	10.709,35	606.216,16	616.925,51				
	TOTALE	1.079.049,38	5.470.430,19	6.549.479,57				
			FONDO DI CASSA risultante	3.481.304,25				
		Pagamenti per az	tioni esecutive non regolarizzate	0,00				
	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018 3.481.304,25							

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Si procedere con l'esame dell'andamento delle poste di bilancio relative alle entrate; l'architettura fondamentale per rendere il rendiconto sano e affidabile.

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 ordinaria. 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.

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.

STATO DI ACCERTAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE 2018	competenza		0/
(Riepilogo delle entrate)	stanz. Finali	Accertamenti	% accertato
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.455.380,00	1.515.565,13	104,14
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	1.792.870,46	1.729.971,97	96,49
Tit. 3 - Entrate extratributarie	677.836,81	620.482,00	91,54
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	2.263.978,91	1.852.676,63	81,83
Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Tit. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Tit. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	
Tit. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.101.000,00	717.554,35	65,17
TOTALE	7.291.066,18	6.436.250,08	88,28

STATO DI REALIZZAZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2018	competenza		%Riscossioni	
(contenuto del programma)	Accertamenti	Riscosso	701 KIOO GO GO III	
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.515.565,13	1.218.975,32	80,43	
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	1.729.971,97	1.557.095,53	90,01	
Tit. 3 - Entrate extratributarie	620.482,00	500.537,35	80,67	
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	1.852.676,63	1.427.724,20	77,06	
Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Tit. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Tit. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00		
Tit. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	717.554,35	714.877,42	99,63	
TOTALE	6.436.250,08	5.419.209,82	79,51	

Le Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

La politica fiscale rappresenta una delle più importanti politiche di bilancio di reperimento risorse per l'attuazione dei programmi dell'amministrazione. All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso dell'anno, che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata dalla una specifica tabella, che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

Particolarmente significativo, per comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, è infine confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, i dati dell'ultimo quinquennio.

Per quanto riguarda le entrate tributarie, per le quali si rimanda, alle considerazioni ed ai numeri riportati nel commento alla SEZIONE "LE POLITICHE FISCALI", il gettito d'imposta relativo all'esercizio 2018 è in linea con quanto inizialmente preventivato.

Relativamente all'addizionale IRPEF, nel corso del 2018, si è riscosso il saldo anno 2017 e l'acconto per il 2018.

Per quanto concerne gli altri tributi, le aliquote e tariffe è stata applicata quella più favorevole ai contribuenti tra quelle già applicate dal Comune di Arzene o Valvasone.

L'imposta sui servizi indivisibili Tasi ha assicurato al bilancio comunale un'entrata pari a € 71.250,99.

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE 2018	competenza		0/
(Tit. 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa)	stanz. Finali	accertamenti	% accertato
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.455.380,00	1.515.565,13	104,14
Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	
Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	
Tipologia 104 - Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione e Provincia Autonoma	0,00	0,00	
TOTALE	1.455.380,00	1.515.565,13	104,14

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE 2018	TE TRIBUTARIE 2018 competenza		0/ *:
(Tit. 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa)	accertamenti	riscossioni	% riscosso
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.515.565,13	1.218.975,32	80,43
Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	
Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	
Tipologia 104 - Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione e Provincia Autonoma	0,00	0,00	
TOTALE	1.515.565,13	1.218.975,32	80,43

ALIQUOTE IMU e TASI	ANNO 2018
Aliquota IMU e TASI 1^ casa (x mille)	5,300
Aliquota IMU e TASI 2 [^] casa (x mille)	8,100
Aliquota IMU e TASI fabbricati produttivi (x mille)	8,100
Aliquota IMU e TASI altro (x mille)	8,100

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2018	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU e TASI compresa attività di accertamento	875.780,00	913.739,93	37.959,93	4,33 %
Addizionale comunale IRPEF	47.500,00	51.500,00	4.000,00	8,42 %
Addizionale energia elettrica				0,00 %
TARES/TARI	458.500,00	475.916,65	17.416,65	3,80 %
TOSAP				0,00 %
COSAP	11.500,00	13.956,54	2.456,54	21,36 %

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

TREND STORICO					
DESCRIZIONE	2013	2015	2016	2017	2018
	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Accertamenti)
IMU e TASI	0,00	1.057.031,45	870.379,06	880.363,56	913.739,93
Addizionale comunale IRPEF	0,00	48.998,13	47.388,32	45.925,00	51.500,00
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00		
TARSU/TARES/TARI	0,00	474.485,71	456.710,71	475.135,69	475.916,65
TOSAP	0,00	0,00	0,00		
COSAP	0,00	10.621,08	13.920,62	13.865,05	13.956,54

I 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 44,75% delle risorse di parte corrente del Comune hanno provenienza esterna e rappresentano pertanto il grado di dipendenza da enti terzi. Secondo la nuova normativa contabile prevista dal D. Lgs. 118/2011, gli accertamenti contabili relativamente ai trasferimenti correnti sono formalizzati applicando il principio della competenza potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica è perfezionata.

		Competenza
		Accertato
Entrate correnti	a)	3.866.019,10
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	b)	1.729.971,97
grado di dipendenza da altri enti (stato - regione - provincia)		44,75%
(incidenza contributi sul totale delle entrate => b * a / 100)		,

L'esercizio 2018 vede, come principale finanziatore del bilancio comunale la Regione.

Il dato riferito al rapporto con la Regione FVG è influenzato dal contributo straordinario per la fusione pari per l'anno 2018 a € 150.000,00.

Gli altri enti, lo stato e la provincia, trasferiscono risorse residuali del complesso delle entrate comunali e in linea con gli anni precedenti.

STATO DI ACCERTAMENTO DEI TRASFERIMENTI CORRENTI 2018	comp	etenza	0/
(Tit. 2 : Trasferimenti correnti)	stanz. Finali	Accertamenti	% accertato
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.792.870,46	1.729.971,97	96,49
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	0,00	0,00	
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal resto del			
mondo	0,00	0,00	
TOTALE	1.792.870,46	1.729.971,97	96,49

STATO DI ACCERTAMENTO DEI TRASFERIMENTI CORRENTI 2018	compe	0/ *:	
(Tit. 2 : Trasferimenti correnti)	accertamenti	riscossioni	% riscosso
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.729.971,97	1.557.095,53	90,01
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	0,00	0,00	
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal resto del			
mondo	0,00	0,00	
TOTALE	1.729.971,97	1.557.095,53	90,06

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 Tipologia 101 vanno altresì ricordati i seguenti finanziamenti:

- € 870.535,59 trasferimenti ordinari dalla Regione FVG
- € 35.236,05 trasferimenti correnti da UTI Tagliamento
- € 204.026,31 contributo a sostegno esenzione IMU prima casa
- € 21.382,80 rimborso per elezioni Regionali
- € 2.575,00 contributo ai rimpatriati
- € 14.900,00 contributo regionale per apertura e funzionamento dell'ufficio informazione e accoglienza turistica
- € 42.000,00 contributo regionale per attività culturali
- € 44.000,00 contributo regionale per iniziativa: "La bellezza a due passi da casa: i borghi più belli del F.V.G. in festa"
- € 40.000,00 contributo regionale a sostegno progetto: "Le notti romantiche della bellezza nei borghi piu' belli del F.V.G."
- € 58.390,26 contributi regionali per progetti di iniziative di lavoro di pubblica utilità
- € 17.790,84 contributi per cantieri lavoro D.PReg. 15.02.2013
- € 22.224,46 contributi per carta famiglia. L.R. 11/06, art. 10
- € 10.080,00 contributo regionale a sostegno nuove nascite
- € 47.500,00 contributo regionale per manutenzione dei corsi d'acqua di competenza comunale
- € 6.647,61 contributo regionale fitti agevolati
- € 3.795,00 contributo Protezione civile Regionale L.R. 64/86 per per attività protezione civile
- € 15.250,00 contributo dei Comuni facenti parte dei Borghi più Belli del FVG per il servizio di coordinamento e promozione degli stessi

e i contributi per lo svolgimento in Associazione con il comune di San Martino al Tagl.to di alcuni servizi (Ragioneria e Polizia Locale in particolare) per un totale di € 42.500,00.

La partita relativa alle Convenzioni per la gestione degli edifici scolastici di ogni livello con San Martino al Tagliamento è stata risolta eliminando i

residui attivi relativi alla gestione della scuole primaria e secondaria, cancellati i residui passivi relativi alla gestione della scuola dell'infanzia relativi al periodo dal 01.07.2015 al 31.12.2017.

Si è provveduto a sottoscrivere nuove convenzioni per la gestione delle scuole di ogni livello.

E' stata inoltre chiusa la vertenza relativa alla richiesta di rimborso del mutuo sottoscritto in passato da San Martino al Tagliamento per l'ampliamento della sede della scuola dell'infanzia che ha permesso come conseguenza lo svincolo delle relative quote avanzo in precedenza accantonate.

I trasferimenti dei contributi ordinari ricevuti direttamente dalla Regione FVG si sono ridotti anche a seguito del nuovo assetto delle Autonomie Locali; l'importo è stato integrato e riportato a livelli dell'anno precedente grazie a trasferimenti straordinari ricevuti dall'UTI Tagliamento.

E' evidente che il nuovo meccanismo di riparto genera incertezze e andrà attentamente monitorato (per evitare la riduzione sensibile delle risorse per i prossimi anni, che è stata prospettata dagli uffici regionali.) anche se dalla nuova amministrazione regionale sono arrivati segnali di un cambio di orientamento che prevede almeno una stabilizzazione delle risorse per gli anni a venire.

Le entrate extratributarie

Le entrate extratributarie, costituiscono il 16,05% delle entrate correnti dell'Ente. Come si è già avuto modo di puntualizzare, le entrate extratributarie, Titolo III, 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, l'utilizzo degli impianti sportivi.

La tabella seguente rappresenta il grado di incidenza delle entrate extratributarie sul complesso delle entrate correnti.

		Competenza accertato
Entrate correnti	a)	3.866.019,10
Entrate titolo III	b)	620.482,00
incidenza titolo III sul totale delle entrate correnti (b * a / 100)		16,05%

Si seguito i dati riassuntivi dei servizi a domanda individuale:

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	ENTRATE	SPESE	DIFFERENZA FINANZIATA CON FONDI COMUNALI	% COPERTURA UTENTI E COMUNI ASSOCIATI
PALESTRE	8.745,00	10.002,11	1.257,11	87,43
MENSA SCOLASTICA	104.784,00	123.595,49	18.811,49	84,78
CENTRI ESTIVI RAGAZZI	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
TRASPORTO SCOLASTICO	34.162,45	72.116,14	37.953,69	47,37
TOTALE	147.691,45	209.713,74	62.022,29	70,43

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

- ➤ € 5.830.00 locazioni da antenne
- ➤ € 13.956,54 canone occupazione suolo pubblico
- ➤ € 16.161,20 proventi utilizzo fabbricati comunale (sala Roma, Castello, Gazebo, sala Brumat)
- ➤ € 24.588,82 per introiti derivanti dalle sanzioni amministrative per violazioni del codice della strada. Il dato è influenzato dagli incassi di ruoli coattivi emessi antecedentemente al 2014
- > € 24.280,24 per introiti derivanti dalla sanzioni amministrative per violazione di ordinanze e regolamenti. Il dato anno 2018 è influenzato dall'emissione di ruoli coattivi relativi ad annualità pregresse
- ➤ € 19.335,23 per proventi per servizi di carattere istituzionale quali diritti di segreteria, diritti su atti e certificati del servizio demografico, diritti di notifica, servizi cimiteriali
- ➤ € 44.651,64 derivanti dalla concessione dei loculi utilizzati anche per spese di investimento
- ➤ € 10.000,00 quale contributo per la festa della patria del Friuli
- ➤ € 65.561,42 per quote distribuite dalla partecipata ATAP Spa utilizzate per € 21.566,88 per il finanziamento di spese in parte capitale
- > € 45.280,00 per oneri di coltivazione cava Via Gleris
- > € 9.760,00 contributo servizio Tesoreria

Tra i proventi si registrano anche quelli dei beni dell'ente, che riguardano essenzialmente agli affitti dei locali pubblici in via San Pietro e Piazza Municipio, gli appartamenti di Via S. Margherita, alcuni appezzamenti di terreni agricoli e all'occupazione del suolo pubblico per un totale di € 23.003.12

Una importante voce di entrata è quella derivante dal contributo GSE sugli impianti fotovoltaici, pari a € 11.212,05 installati presso la scuola

secondaria di primo grado e presso la sede della protezione civile di Arzene.

Gli incassi della Tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti" riguardano in particolare:

- € 61.000,00 proventi da servizi consortili (gestione scuola secondaria di primo grado, scuola primaria, mensa e trasporto scolastico);
- € 20.949,38 rimborsi quota parte mutui acquedotto e fognatura;
- € 12.541,00 corrispettivo concessorio per fornitura gas metano;

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2018	competenza		0/
(Tit.3 : Entrate extratributarie)	stanz. Finali	Accertamenti	% accertato
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	312.157,43	264.828,10	84,84
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli			
illeciti	54.000,00	51.965,06	96,23
Tipologia 300 - Interessi attivi	5.000,00	5.543,52	110,87
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi di capitale	64.900,00	65.561,42	101,02
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	241.779,38	232.583,90	96,20
TOTALE	677.836,81	620.482,00	97,41

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2018	competenza		% riscosso
(Tit.3 : Entrate extratributarie)	accertamenti	riscossioni	% riscosso
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	264.828,10	249.144,99	94,08
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli			
illeciti	51.965,06	22.403,01	43,11
Tipologia 300 - Interessi attivi	5.543,52	3.949,74	71,25
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi di capitale	65.561,42	65.561,42	100,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	232.583,90	159.478,19	68,57
TOTALE	620.482,00	500.537,35	80,67

Le entrate in conto capitale e le entrate da riduzione di attività finanziarie

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

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.

Per quanto riguarda i trasferimenti in conto capitale da parte di Stato, Regione e della Provincia (Tipologia 200), la Regione è intervenuta a soddisfare le richieste presentate dall'Ente assegnando in particolare:

- ➤ € 101.243,42 per interventi sui centri storici LR. 2/83
- > € 18.108,06 contributo regionale per investimenti
- ➤ 10.127,29 per rimozione amianto su autorimessa Scuola primaria S. Pellico
- ➤ 18.141,89 per consulenze volte alla valutazione antisismica di edifici comunali
- ➤ € 59.330,00 contributo per la realizzazione della rotatoria tra Via Sant'Elena, Via Santa Margherita e Via del Mattino
- ➤ € 110.000.00 contributo per la realizzazione degli interventi sul parco "La Fiorita"
- > € 79.963,84 contributo U.T.I. per realizzazione parquet palestra scuola media
- ➤ € 63.153,43 contributo U,.T.I. per interventi su marciapiedi di vie varie

Tra le entrate sono da segnalare anche le contabilizzazioni, secondo quanto prevede il principio contabile, dei contributi a seguito dello stato di avanzamento delle opere, in particolare l'importo di € 644.247,26 per lavori di: completamento cappella Castello, riqualificazione antisismica scuola elementare S.Pellico, sistemazione idraulica roggia dei molini e captazione acque meteoriche, sede comunale di protezione civile.

Come già illustrato in precedenza in questo titolo trovano allocazione, dal presente esercizio finanziario, i contributi a sostegno delle rate di ammortamento dei mutui.

Il comune di Valvasone Arzene è destinatario dei seguenti contributi a sostegno dei mutui contratti per opere pubbliche:

- € 14.000,00 riqualificazione fossato Castello
- € 14.000,00 primo lotto Polifunzionale
- € 7.464,32 secondo lotto Polifunzionale
- € 12.500,00 quarto lotto polifunzionaòe
- € 20.389,72 acquisto ala Castello
- € 75.175,20 riqualificazione Largo Piave e via Valvason Corbello (L.R. 2/1983 contributi per centri storici)
- € 216.821,56 rigualificazione Castello 1° e 2° fase (L.R. 2/1983 contributi per centri storici)
- € 26.412,16 riqualificazione Largo Isonzo, via Baldinelli, via E. Noia (L.R. 2/1983 contributi per centri storici)
- € 61.815,72 riqualificazione via Erasmo, Piazza Libertà (L.R. 2/1983 contributi per centri storici)
- € 13.138,10 riqualificazione via Sant'Elena (L.R. 2/1983 contributi per centri storici)
- € 17.350,28 riqualificazione Castello 4° fase (L.R. 2/1983 contributi per centri storici)
- € 15.775,26 riqualificazione Parco Urbano e via G.C. Marzona (L.R. 2/1983 contributi per centri storici)

- € 84.872,36 riqualificazione Borgo S. Antonio, via Trieste e via Pozzodipinto (L.R. 2/1983 contributi per centri storici)
- € 9.112,63 riqualificazione Piazza Santa Margherita (L.R. 2/1983 contributi per centri storici)
- € 10.500,00 riqualificazione Centro Sociale S. Lorenzo
- € 28.000,00 rigualificazione Piazze Arzene e S. Lorenzo
- € 16.526,62 riqualificazione abitato di Arzene
- € 18.000,00 lavori di messa in sicurezza della scuola secondaria di primo grado 4° fase
- € 10.000,00 lavori di messa in sicurezza della scuola primaria
- € 4.864,16 rimborso dal Comune di San Martino al Tagliamento per interventi di adeguamento alle norme di prevenzione incendi della scuola secondaria di primo grado

L'attuale ordinamento giuridico consente le alienazioni di beni patrimoniali (Tipologia 400) 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 della Tipologia 500 "Altre entrate in conto capitale" 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 53.476,95 dei quali, € 20.000,00, sono stati utilizzati per spese correnti riguardanti la manutenzione delle strade comunali.

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2018	competenza		0/
(Tit.4 : Entrate in conto capitale)	stanz. Finali	Accertamenti	% accertato
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	2.202.712,37	1.796.095,20	81,54
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	61.266,54	56.581,43	92,35
TOTALE	2.263.978,91	1.852.676,63	81,83

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2018	compe	0/ *:	
(Tit.4 : Entrate in conto capitale)	accertamenti	riscossioni	% riscosso
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.796.095,20	1.371.206,01	76,34
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	56.581,43	56.518,19	100,00
TOTALE	1.852.676,63	1.427.724,20	77,06

TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Nei mutui tradizionali la somma è esigibile al momento della stipula del contratto.

All'accertamento corrisponde un aumento del valore nominale dell'indebitamento (p. 3.21 allegato 2) D.p.c.m.)

- Nei casi in cui la Cassa Depositi e Prestiti (o altro istituto finanziatore), rende immediatamente disponibili le somme oggetto del finanziamento in un apposito conto intestato all'ente, queste si intendono immediatamente esigibili (e danno luogo a interessi attivi) e devono essere accertate e riscosse.
- A fronte dell'indicato accertamento l'ente registra tra le spese, l'impegno e il pagamento riguardanti il versamento dei proventi del prestito al deposito presso la Cassa Depositi e Prestiti.
- Il mandato emesso per la costituzione del deposito bancario è versato in quietanza di entrata nel bilancio dell'ente, consentendo la rilevazione contabile dell'incasso derivante dal prestito.
- A fronte dell'impegno per la costituzione del deposito bancario si rileva, imputandolo sempre al medesimo esercizio, l'accertamento delle somme destinate ad essere prelevate dal conto di deposito

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE 2018	competenza		% accertato
(Tit. 5 : Entrate da riduzione di attività finanziarie)	stanz. Finali	Accertamenti	
Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	
Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	
Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	
Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	100,00
TOTALE	0,00	0,00	100,00

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE 2018	competenza		% riscosso
(Tit. 5 : Entrate da riduzione di attività finanziarie)	accertamenti	riscossioni	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

Le accensioni di prestiti

Le risorse del titolo 6 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.

Contrarre un mutuo è possibile ma bisogna tenere ben presenti gli effetti che questo produce nel lungo periodo: un aggravio nel comparto delle spese correnti per il pagamento delle rate, maggior vincolo per il rispetto del pareggio di bilancio e difficoltà nel rispetto del patto di stabilità una volta terminata l'esenzione derivante dalla fusione di cui beneficia Valvasone Arzene.

E' per questi motivi che l'Amministrazione valuterà sempre attentamente quando ricorrere a tale tipo di finanziamento, non abusandone mai se non nei casi di assoluta necessità.

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ACCENSIONI DI PRESTITI 2018	comp	0/	
(Tit. 6 : Accensioni di prestiti)	stanz. Finali	Accertamenti	% accertato
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ACCENSIONI DI PRESTITI 2017	compe	etenza	0/ =======
(Tit. 6 : Accensioni di prestiti)	accertamenti	riscossioni	% riscosso
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

PIANO PROGRAMMATICO DELLA SPESA

Nel presente capitolo si va ad evidenziare in estrema sintesi la programmazione attuata dall'Ente. Le tabelle che seguono evidenziano i dati finanziari relativi alla programmazione di parte corrente effettuata nel corso dell'esercizio.

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE CORRENTI - IMPEGNI Esercizio finanziario 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali,											
	generali e di gestione	0.00	5.043,23	68.770,15	25.000,00	0.00	0,00	0,00	0.00	0.00	0.00	98.813.38
1	Organi istituzionali	44.186.84	2.143,16	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	46.930,00
2	Segreteria generale Gestione economica, finanziaria,	98.244.97	8.189,66	609.92	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	39.085,28	0,00	146.129.83
3	programmazione, provveditorato	80.244,81	0.108,00	008,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.003,20	0,00	140.128,03
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	87.075,67	5.839,46	2.467,57	150.177,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.560,52
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	112,33	81.652,54	3.576,21	0,00	0,00	25.071,60	0,00	0,00	4.843,00	115.255,68
6	Ufficio tecnico	271.622,01	18.780,96	61.820,57	244,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.703,92	355.171,46
7	Elezioni e consultazioni popolari -	74.183,65	5.110,80	12.599,38	431,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.325,33
	Anagrafe e stato civile											
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	39.230,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.230,32
9	Assistenza tecnico-amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	agli enti locali Risorse umane	76.932.09	3.188.87	9.973.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90.093.96
11	Altri servizi generali	0.00	3.226,29	41.491,24	68.809.31	0.00	0,00	0.00	0.00	50.000.00	39.343,16	202.870.00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi	-,							-,			
	istituzionali, generali e di gestione	652.245,23	51.634,76	318.614,69	248.838,84	0,00	0,00	25.071,60	0,00	89.085,28	46.890,08	1.432.380,48
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e											
	sicurezza	90.773.79	6.584,95	6.865,25	7.251,45	0.00	0.00	0.00	0.00	00.00	417,04	111.990.48
1 2	Polizia locale e amministrativa Sistema integrato di sicurezza	0,00	0.584,95	0.805,25	7.251,45 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,00 0,00	0,00	0,00
2	urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine											
	pubblico e sicurezza	90.773,79	6.584,95	6.865,25	7.251,45	0,00	0,00	0,00	0,00	98,00	417,04	111.990,48
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto											
	allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	85.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.470,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	110.325,80	15.161,96	0,00	0,00	12.156,62	0,00	0,00	4.104,45	141.748,83
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 195.811,63	00,0 00,0	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0.00	0,00 195.811,63
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0.00	0,00	195.811,03	0,00	0.00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
-	Diritto allo studio TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	e diritto allo studio	0,00	0,00	306.137,43	102.131,96	0,00	0,00	12.156,62	0,00	0,00	4.104,45	424.530,46
5	MISSIONE 5 - Tutela e											
	valorizzazione dei beni e attività											
	culturali											
1	Valorizzazione dei beni di interesse	0,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,00
	storico											ļ

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	30.271,31	2.099,75	34.275,04	22.443,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459,00	89.548,40
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	30.271,31	2.099,75	34.405,04	22.443,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459,00	89.678,40
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1 2	Sport e tempo libero Giovani	0,00 0,00	0,00 0,00	30.460,65 16.277,55	18.000,00 0,00	0,00 00,0	0,00 0,00	13.705,73 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	00,0 00,0	62.166,38 16.277,55
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	46.738,20	18.000,00	0,00	0,00	13.705,73	0,00	0,00	0,00	78.443,93
1	MISSIONE 7 - Turismo Sviluppo e la valorizzazione del turismo	4.603,68	314,82	167.343,35	7.546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.807,85
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	4.603,68	314,82	167.343,35	7.546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.807,85
8 1 2	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa Urbanistica e assetto del territorio Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00 0,00	0,00 0,00	23.520,36 0,00	0,00 5.600,00	0,00 0,00	0,00 0,00	125.642,80 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	00,0 00,0	149.163,16 5.600,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	23.520,36	5.600,00	0,00	0,00	125.642,80	0,00	0,00	0,00	154.763,16
9 1 2	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente Difesa del suolo Tutela, valorizzazione e recupero	0,00 63.493,92	0,00 4.370,63	0,00 48.133,49	0,00 0,00	0,00 00,0	0,00 00,0	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 00,0	0,00 115.998,04
3	ambientale Rifiuti	0,00	0,00	428.830,82	15,00		0,00	0,00		0,00	0,00	428.845,82
5	Servizio idrico integrato Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00 0,00	0,00	934,75 0,00	0,00 0,00	0,00 00,0	0,00	8.673,17 0,00	0,00 0,00	0,00 00,0	0,00 0,00	9.607,92 0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	idriche Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	63.493,92	4.370,63	477.899,06	1.015,00	0,00	0,00	8.673,17	0.00	0,00	0.00	555.451,78
1	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti	0,00	0,00	191.286,69	0,00	0,00	0,00	41.100,51	0,00	0,00	1.802,00	234.189,20
	e diritto alla mobilità	0,00	0,00	191.286,69	0,00	0,00	0,00	41.100,51	0,00	0,00	1.802,00	234.189,20
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00		8.011,58	82,00		0,00	0,00	0,00		1.724,66	10.005,35
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
\vdash	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso											
	civile	0,00	187,11	8.011,58	82,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.724,66	10.005,35
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali,											
١.,	politiche sociali e famiglia	0.00	0,00	0,00	4.000.00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00	0,00	4.000.00
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	5.600,00	47,472,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.072,40
3	Interventi per gli anziani	0,00		792,68	17.969,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-1	417,04	19.575,42
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	59.784,06	24.411,13	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	84.195,19
5	Interventi per le famiglie	65.742,18		15.670,99	39.372,02		0,00	0,00	0,00		0,00	126.369,08
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00 0,00	0,00	7.445,47 322,08	6.647,61	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		222,55 0,00	14.315,63 322,08
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	322,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322,06
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	10.179,56	0,00	0,00	0,00	5.588,85	0,00	0,00	0,00	15.768,41
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	65.742,18	5.980,49	99.794,84	139.872,26	0,00	0,00	5.588,85	0,00	0,00	639,59	317.618,21
	MISSIONE 13 - Tutela della salute	0.00	0.00	16.868.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16.868,70
7	Ulteriori spese in materia sanitaria TOTALE MISSIONE 13 - Tutela	0,00	0,00	10.808,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.808,70
	della salute	0,00	0,00	16.868,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.868,70
14	MISSIONE 14 - Sviluppo											
	economico e competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0.00	0,00 0,00		0,00 0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo	0,00	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45	economico e competitività	0,00	0,00	0,00		5,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione											
	professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_	del lavoro	2.22	2.22	2.22				2.22				
2	Formazione professionale	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		0,00	0,00	0,00		0,00 0,00	0,00 0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	politiche agroalimentari e pesca Sviluppo del settore agricolo e del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	sistema agroalimentare Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0.00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20												
1 2 3	Fondo di riserva Fondo crediti di dubbia esigibilità Altri fondi	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	00,0 00,0 00,0	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 00,0	0,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI	907.130,11	71.172,51	1.697.485,19	552.780,81	0,00	0,00	231.939,28	0,00	89.183,28	56.036,82	3.605.728,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE IMPEGNI

Esercizio finanziario 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali,											
١.	generali e di gestione	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2	Organi istituzionali	0.00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00		0,00	0.00	0,00	0.00
3	Segreteria generale Gestione economica, finanziaria,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3	programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi	0.00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	fiscali	5,55	5,55	5,55	5,55	,,,,,	5,55	5,55	5,55	,,,,,	5,55	5,55
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	22.067,56	28.000,00	0,00	0,00	50.067,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	2.899,99	0,00	4.748,24	0,00	7.648,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	e stato civile											
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	locali											
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi	0,00	24.967,55	28.000,00	4.748,24	0,00	57.715,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	istituzionali, generali e di gestione	_			_			_				
2	MISSIONE 2 - Giustizia Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0.00
2	Casa circondariale e altri servizi	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
-	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0.00	0,00	0,00	0,00		0.00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
•	sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	18.239,00	0,00	0,00	0,00	18.239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico	0.00	18.239.00	0,00	0,00	0.00	18.239.00	0,00	0,00	0,00	0.00	0.00
\perp	e sicurezza	0,00	16.235,00	0,00	0,00	0,00	16.235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo											
	studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	408.950,25	0,00	0,00 0,00	0,00	408.950,25 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore Servizi ausiliari all'istruzione	0.00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00		0,00	0.00	0.00	0,00
7	Diritto allo studio	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0,00
<u>'</u>	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e						_,	-,				
	diritto allo studio	0,00	408.950,25	0,00	0,00	0,00	408.950,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei											
	beni e attività culturali											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	20.109,37	0,00	0,00	0,00	20.109,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	settore culturale											

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	20.109,37	0,00	0,00	0,00	20.109,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e											
	tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	196.999,47	0,00	55.000,00	0,00	251.999,47	0,00	0,00		0,00	
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche	0.00	196.999,47	0,00	55.000,00	0,00	251.999,47	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00
<u> </u>	giovanili, sport e tempo libero	-,	,	-,		-,	,	-,	-,	-,	-,	-,
7	MISSIONE 7 - Turismo	0.00	5.119,57	0,00	0,00	0.00	5.119,57	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0.00	5.119,57	0.00	0.00		5.119,57	0,00	0.00	0.00	0.00	-
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed	0,00	5.115,57	0,00	0,00	0,00	5.115,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
"	edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	22.663,79	0,00	0,00	0,00	22.663,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	piani di edilizia economico-popolare											
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del	0.00	22.663,79	0.00	0,00	0.00	22.663,79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	territorio ed edilizia abitativa	0,00	22.663,79	0,00	0,00	0,00	22.663,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e											
١.	tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Tutela, valorizzazione e recupero	0,00	102.580,67	0,00	0,00	0,00	102.580,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	ambientale Rifiuti	0.00	0.00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0.00	234.083,79	0,00	0,00	0.00	234.083,79	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Aree protette, parchi naturali, protezione	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0.00	0,00	
"	naturalistica e forestazione	5,55	5,55	5,55	5,55	,,,,,	5,55	,,,,,	5,55	,,,,,	5,55	5,55
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	piccoli Comuni											
8	Qualità dell'aria e riduzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dell'inquinamento											
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo											
	sostenibile e tutela del territorio e	0,00	336.664,46	0,00	0,00	0,00	336.664,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dell'ambiente											
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla											
4	mobilità Trasporto ferroviario	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00	0.00	0.00	0.00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Trasporto pubblico locale Trasporto per vie d'acqua	0.00	0,00	0.00	0,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0.00	
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	534.512,78	0,00	0,00	0,00	534.512,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e	0,00	534.512,78	0,00	0,00	0,00	534.512,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	diritto alla mobilità	•	•	•	•		•					<u> </u>
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile					l		l		l	l	i

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	Sistema di protezione civile	0,00	5.156,21	0,00	0,00		5.156,21				0,00	
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	-,
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	5.156,21	0,00	0,00	0,00	5.156,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12												
1	sociali e famiglia Interventi per l'infanzia e i minori e per asili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	nido											
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
3	Interventi per gli anziani	0,00	2.160,00	0,00	0,00	0,00	2.160,00		0,00		0,00	
4	Interventi per i soggetti a rischio di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 .	esclusione sociale											
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		0,00	_	0,00 0,00	
'	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0.00	1.887,88	0,00	0,00	0.00	1.887,88		0,00		0,00	
_	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali.											
	politiche sociali e famiglia	0,00	4.047,88	0,00	0,00	0,00	4.047,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0.00	0.00
'	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della											
	salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14												
	competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
2	Commercio - reti distributive - tutela dei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	consumatori											
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	•											
	formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	lavoro											
2	Formazione professionale	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00	
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_	lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00
16												
	agroalimentari e pesca	0.00	0,00	0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00	0.00	0,00	0,00
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	agroalimentare Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione											
1	delle fonti energetiche Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 1	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 1	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 1 2 3	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti Fondo di riserva Fondo crediti di dubbia esigibilità Altri fondi	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	00,0 00,0 00,0	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	1.577.430,33	28.000,00	59.748,24	0,00	1.665.178,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'articolo 12 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Le **missioni** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione della missione:

La missione 1 si articola in ben 12 programmi dei quali 10 sono utilizzati da questo Comune.

Essa comprende le spese per "Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica".

Tale dicitura evidenzia il contenuto obbligatorio voluto dai documenti contabili armonizzati.

La missione si articola nei seguenti programmi:

Programma 01 Organi istituzionali

Programma 02 Segreteria generale

Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Programma 06 Ufficio tecnico

Programma 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Programma 08 Statistica e sistemi informativi

Programma 10 Risorse umane

Programma 11 Altri servizi generali

Più analiticamente:

Programma 01 Organi istituzionali

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

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.

Facendo riferimento alle indennità di carica, anche nel 2018 i componenti della giunta ed il sindaco hanno rinunciato rispettivamente a due e ad una indennità mensile, così come alcuni consiglieri comunali hanno rinunciato ad alcune loro spettanze.

Si è registrata, inoltre, una minore spesa per le indennità in quanto a novembre 2018 si è dimesso un assessore le cui deleghe sono rimaste in capo al Sindaco.

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 nuova composizione della Giunta e dei relativi rapporti di lavoro.

Sono stati garantiti momenti di incontro tra la popolazione e i cittadini per un confronto sullo sviluppo dell'attività amministrativa così come sono state organizzate assemblee pubbliche a tema coinvolgendo la popolazione interessata.

Programma 02 Segreteria generale

Nell'ambito di tale programma, nel quale sono svolte 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.

Continua è l'attenzione alla riorganizzazione degli uffici al fine di ottimizzare le risorse e organizzare il personale al fine di completare l'efficientamento della macchina amministrativa dopo la fusione.

Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Il servizio finanziario, che continua ad essere svolto 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 affidata alla Friulovest Banca Credito Cooperativo.

Nel corso del 2018, con determinazione del responsabile del servizio n. 87 del 07.03.2018, è stato concesso l'assenso al Tesoriere Friulovest Banca Credito Cooperativo, per l'accentramento della gestione amministrativa del servizio di Tesoreria presso il suo organismo centrale **Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo del Nord Est S.p.A.** con decorrenza 28.05.2018, la quale sarà abilitata a sottoscrivere tutta la documentazione inerente la gestione del servizio di tesoreria nonché a rilasciare quietanza o evidenza bancaria ad effetto liberatorio.

La convenzione di tesoreria in essere prevede inoltre una compartecipazione annua di € 8.000,00 per attività culturali sostenute dall'Amministrazione. Il contributo relativo all'annualità 2018 è stato destinato alla realizzazione delle diverse iniziative in campo sociale, sportivo, culturale ed ambientale.

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.

Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Attività elementari/ordinarie del centro di costo:

IMU-TASI

- Nel corso del 2018 l'ufficio ha svolto l'attività di front office IMU-TASI (fornitura informazioni al cittadino, assistenza nel calcolo dell'imposta, nella compilazione dei moduli e delle dichiarazioni, raccolta dei documenti, consulenze telefoniche);
- si è proceduto all'aggiornamento annuale banca dati, nel dettaglio:

Archivio contribuenti: Inserimento nuovi contribuenti NON residenti e persone giuridiche sulla base delle dichiarazioni presentate e/o i versamenti effettuati, con ricerca dei dati sul Portale dell'Anagrafe Tributaria; Aggiornamento indirizzi e recapiti dei contribuenti non residenti e delle persone giuridiche;

Archivio fabbricati: Scarico degli aggiornamenti catastali dal sito internet dell'Agenzia del Territorio (dal portale "Servizi per gli Enti") e loro caricamento nel sistema Ascotweb AGGIORNATO DICEMBRE 2018;

Archivio terreni agricoli: Scarico degli aggiornamenti catastali dal sito internet dell'Agenzia del Territorio (dal portale "Servizi per gli Enti") e loro caricamento nel sistema Ascotweb AGGIORNATO DICEMBRE 2018:

Archivio dichiarazioni: Inserimento delle denunce di successione AGGIORNATA AGOSTO 2018; Inserimento dichiarazioni IMU CARICAMENTO DI TUTTE QUELLE PERVENUTE:

Archivio versamenti; Inserimento dei versamenti eseguiti tramite F24 (AGGIORNATI AL 31.12.2018) e loro abbinamento ai contribuenti; Registrazione dei pagamenti degli avvisi di accertamento (in unica soluzione e/o a rate); Gestione richieste di rimborso (evasione richieste con istruttoria e produzione del relativo provvedimento finale, assunzione impegno di spesa e liquidazione spesa, aggiornamento degli archivi comunali);

RISCOSSIONE COATTIVA ENTRATE TRIBUTARIE:

Sono Stati emessi i solleciti di pagamento degli avvisi di accertamento emessi nel 2017 al fine di procedere alla riscossione coattiva. Emissione ruolo coattivo ed assunzione determina di accertamento.

ATTIVITA' DIVERSE:

Il servizio ha curato l'istruttoria per il recupero delle somme dovute a titolo di C.O.S.A.P. dell'area mercato dell'ex Comune di Valvasone.

TIA:

L'ufficio tributi ha svolto le seguenti attività:

Attività di front-office con il contribuente (supporto al contribuente nella compilazione della modulistica di inizio/cessazione/modifiche ai dati utenza e controllo/ricezione delle stesse, fornitura informazioni normative e tecniche al cittadino); - Supporto ad Ambiente Servizi SpA nella gestione della banca dati e verifiche normative per casi particolari, verifica elaborazione fatture/bollette/allegati prima dell'emissione; - Gestione richieste di rimborso (evasione richieste con istruttoria e produzione del relativo provvedimento finale, assunzione impegno di spesa e liquidazione spesa);

Predisposizione delibere di approvazione piani finanziari e tariffe.

Il servizio nel corso del 2017 ha gestito NR. 253 dichiarazioni riferite a nuove utenze, variazioni o cessazioni rilevanti ai fini della TARI, che sono state trasmesse al gestore del servizio.

ICI-IMU-TASI ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO:

L'Ufficio ha emesso gli accertamenti TASI 2014 e parziale attività 2015 (ditte). Sono stati emessi nel corso d'anno (NR. 198 avvisi di accertamento).

PARTECIPAZIONE GIORNATE DI FORMAZIONE:

Il personale che compone l'ufficio ha partecipato nel corso del 2018 a diverse giornate di formazione, al fine di migliorare ed approfondire le conoscenze e competenze professionali.

BOLLETTAZIONE IMU-TASI:

Spedizione con convenzione INSIEL STAMPA E IMBUSTAMENTO acconto e saldo IMU-TASI 2018 (nr. avvisi emessi 2912).

CONTROLLO OMESSI VERSAMENTI:

Controllo omessi e parziali versamenti acconto IMU e TASI 2017 - NR. 265

ASSISTENZA CONTRIBUENTE RAVVEDIMENTO OPEROSO:

Ravvedimenti IMU 2017 - NR. 68

Ravvedimenti IMU 2018- NR. 16

Ravvedimenti TASI 2017 - NR. 40

Ravvedimenti TASI 2018 - NR. 3

Le strategie di politica tributaria e tariffaria sono in linea con gli obiettivi del programma di mandato ovvero sono state mantenute aliquote e costi dei servizi ai livelli più favorevoli tra quelle già applicate dai comuni separati ante fusione garantendo nel contempo un elevato livello dei servizi.

Nonostante l'attività di vicinanza ai cittadini, di consulenza fornita, di monitoraggio, di accertamento e riscossione degli uffici stanno emergendo preoccupanti dati relativi a mancati pagamenti. Si può ipotizzare che le politiche nazionali che prevedono condoni e cancellazione di cartelle spingano i cittadini a non rispettare i normali obblighi economici nei confronti della pubblica amministrazione per i servizi ricevuti.

Oltre all'aggravio operativo e alla difficoltà del recupero del credito finanziariamente una prudente gestione prevede l'assorbimento di importanti fondi da destinare a FCDE e a vincoli dell'avanzo di amministrazione.

Programma 05 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, in particolare si è affidata ad un'impresa la gestione dello sfalcio dell'erba di diverse aree di grandi dimensioni garantendo un buon livello di manutenzione su tutto il territorio.

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

E' continuata anche nel 2018 la sottoscrizione delle nuove convenzioni con le associazioni per la concessione delle sedi; Le spese correnti impegnate per tale attività ammontano a complessivi € 115.255,68.

Spese di investimento

Restauro conservativo Palazzo Misseri – 1º 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, 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".

Le particolarità dell'intervento sono già state illustrate nel corso di un apposito incontro con le associazioni.

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.

Nel corso del 2015 è stato approvato il progetto esecutivo.

L'esecuzione dei lavori è prevista nell'anno 2019.

Restauro conservativo Palazzo Misseri – 2º lotto

Nel corso del 2013 è stato acquisito un finanziamento regionale 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.

Nel 2016 è stato presentato il progetto esecutivo redatto dall'Associazione Intercomunale del "Sanvitese".

L'esecuzione dei lavori è prevista nell'anno 2019.

Messa in sicurezza tetto della Chiesa di San Pietro

Nel corso del 2018 si è provveduto all'esecuzione dell'intervento di ripasso completo della copertura della Chiesa di San Pietro, provvedendo sostanzialmente alla rimozione, pulizia, ricollocazione dei coppi ed eventuale posizionamento di nuovi elementi di colmo. Tale operazione si è resa necessaria a causa di alcune infiltrazioni d'acqua che danneggiavano la struttura portante della copertura in legno ed internamente creavano danno ai vecchi intonaci e agli affreschi esistenti.

La spesa complessiva è stata di € 9.723,40.

Manutenzione straordinaria ex scuola di San Lorenzo

L'Associazione Pro Loco San Lorenzo, che utilizza per lo svolgimento delle proprie attività il fabbricato di proprietà comunale "Ex scuola elementare

di San Lorenzo", ha evidenziato la necessità di effettuare interventi di manutenzione straordinaria finalizzati soprattutto alla messa in sicurezza degli impianti e al miglioramento dell'isolamento termico e si è resa disponibile all'esecuzione in proprio degli stessi.

A tal fine l'Amministrazione ha riconosciuto un contributo straordinario pari a 35.000,00 euro, anticipati per l'80% nel 2018.

Incarico di valutazione degli immobili dell'Area P.A.C. ex Caserma Tagliamento

L'ex "Caserma Tagliamento" di Arzene rappresenta una delle aree sulle quali l'Amministrazione intende puntare per la creazione di nuove zone produttive.

Nel 2018 è stato dato un incarico ad una società di ingegneria per la redazione di indagini conoscitive di mercato e la valutazione degli immobili dell'area PAC (Piano Attuativo Comunale) zona D2 e H2 dell'ex Caserma Tagliamento, con lo scopo ultimo di modificare l'attuale suddivisione in lotti, al fine di renderli più commerciabili.

Programma 06 Ufficio tecnico

Il programma riguarda 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.

Dopo la fusione l'ufficio si è riorganizzato cercando di condividere la conoscenza del territorio, le pratiche da gestire, le problematiche da risolvere e le numerose opere pubbliche che deve coordinare.

Nel corso del 2018 è stato completato per dall'arch. Castellan Luigino l'incarico per consulenze tecniche volte alla valutazione della sicurezza strutturale di alcuni edifici e la verifica del rispetto delle norme sismiche.

Programma 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

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.

A settembre 2018 il Comune ha dato avvio al rilascio della Carta di Identità Elettronica (C.I.E.).

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

Programma 08 Statistica e sistemi informativi

Le spese del presente programma riguardano quelle relative al funzionamento del centro elettronico e all'incarico per Amministratore di sistema.

Programma 10 Risorse umane

Le spese riguardano in particolare:

\triangleright	€ 26.656,54	Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi; il dato è influenzato dal fatto che con la nuova contabilità gli eventuali
		mancati pagamenti della produttività relativa alle annualità precedenti sono comunque conteggiati in conto competenza
	€ 1.040,00	Aggiornamento professionale dei dipendenti; l'importo contenuto della spesa è dato dal fatto che il personale partecipa a molti
		incontri di studio offerti gratuitamente, per esempio dall'Anutel.
	€ 3.718,55	Servizio mensa a favore dei dipendenti
\triangleright	€ 7.320,00	Incarico di R.S.P.P ai sensi del D.Lgs. 81/2008

Programma 11 Altri servizi generali

Tale programma contiene essenzialmente spese di vario genere che non si è ritenuto opportuno assegnare ai vari servizi. La spesa impegnata è stata pari a € 202.870,00 e le spese più rilevanti sono le seguenti:

>	€ 72.642,81	Rimborso spese servizi in associazione; dato è influenzato dal fatto che con la nuova contabilità gli eventuali mancati
		pagamenti della produttività relativa alle annualità precedenti sono comunque conteggiati in conto competenza
\triangleright	€ 4.468,00	Compensi lavoro accessorio (trasporto anziani al centro diurno, borse lavoro giovani, ecc.)
\triangleright	€ 8.966,39	Compenso al revisore dei conti
\triangleright	€ 14.132,50	Oneri assicurativi
\triangleright	€ 25.002,14	Iva a debito del Comune da versare all'Erario
	•	

Dal 2017 la nuova normativa, che ha previsto l'eliminazione dei voucher, ha provocato difficoltà nell'assegnazione delle borse lavoro per i giovani. Nel 2018, pertanto, il Comune ha provveduto ad emanare un bando per l'attivazione di n. 9 contratti di prestazione occasionale rivolto a studenti o giovani disoccupati, riuscendo quindi nell'intento di continuare a offrire ai giovani residenti questa importante opportunità lavorativa.

MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività' collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività' di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività' in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

La missione si articola nei seguenti programmi:

Programma 01 Polizia Locale e amministrativa

Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

Più analiticamente:

Programma 01 Polizia Locale e amministrativa

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 grazie anche ai corsi di aggiornamento organizzati della Regione i quali 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 all'indispensabile servizio di controllo del territorio nei giorni festivi ed in orario serale e notturno.

Al fine di garantire miglior controllo del territorio l'amministrazione si è impegnata integrando e armonizzando le reti di videosorveglianza, migliorando la qualità delle telecamere e potenziando i ponti radio per mettere a disposizione dei vigili un servizio più efficace.

Sono state acquistate ulteriori due fototrappole, tali apparecchi vengono utilizzati quali sistemi portatili ad ulteriore integrazione dell'impianto di videosorveglianza.

Un altro importante investimento è l'acquisto di diversi pannelli di rilevazione della velocità dei veicoli che sono stati installati nel 2018.

Durante l'anno l'attività investigativa ha beneficiato della strumentazione a disposizione e ha permesso di punire diverse infrazioni.

Per quanto riguarda le spese relative a tale programma, esse sono in linea con quanto previsto. Le somme impegnate comprendono le spese di personale, d'ufficio, gestione automezzi, vestiario, addestramento, corsi.

E' stata avviata l'attività di rifacimento della segnaletica stradale orizzontale e verticale.

Da segnalare, infine, che ha avuto inizio a fine 2018 la sperimentazione di un nuovo servizio di rilevazione delle infrazioni al codice della strada, tramite l'affidamento ad una ditta specializzata nel settore. Tale servizio comporterà un aumento della spesa ma anche un consistente aumento delle entrate dal 2019 in poi.

Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

Afferiscono a questo programma le attività inerenti all'efficientamento e all'implementazione del sistema di videosorveglianza centralizzato presso la sede del Comando di Polizia Municipale.

Nel corso del 2018 si è provveduto ad effettuare importanti interventi di manutenzione sul sistema di videosorveglianza sostituendo il server presso la sede della Polizia Locale e integrando ulteriormente l'impianto con nuove telecamere.

MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio

Descrizione della missione:

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

I programmi della missione sono:

Programma 01 Istruzione prescolastica Programma 02 Altri ordini di istruzione

Più analiticamente:

Programma 01 Istruzione prescolastica

Il programma comprende sia l'erogazione di contributi alla scuola dell'infanzia parrocchiale per il finanziamento delle spese di funzionamento e per progetti educativi, che i rimborsi alla scuola dell'infanzia statale che svolge la propria attività nel Comune di San Martino al Tagliamento.

Con la scuola dell'infanzia 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.

Per garantire parità di trattamento sono stati coinvolti i genitori dei bambini iscritti alle 2 realtà di istruzione per l'infanzia per estendere a tutti la possibilità di usufruire del trasporto scolastico.

L'ammontare complessivo dei trasferimenti che il Comune ha erogato nel corso dell'esercizio 2018, per la scuola dell'infanzia privata di Valvasone è stata pari a € 48.839,00 e di € 29.000,00 come contibuto spese per la gestione della scuola per l'infanzia di San Martino al Tagliamento.

Programma 02 Altri ordini di istruzione

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. Lo sforzo finanziario che l'amministrazione sostiene, 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, è stato molto consistente.

Per istruzione primaria e secondaria di primo grado i costi sostenuti, compresi quelli per assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi correlati, sono stati complessivamente pari a € 337.560,46.

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.

La criticità che assorbe maggiore attenzione da parte di amministratori e uffici è quella del rischio sismico e di incendio che colpiscono gli edifici della scuola primaria in modo più pressante ma anche le strutture della scuola secondaria di primo grado.

Sono stati completati gli studi per la valutazione dei rischi e la progettazione degli interventi da realizzare per disporre di immobili a norma di legge.

Per quanto riguarda i contributi ricevuti dalla Regione per il rischio incendio i lavori nell'edificio della scuola primaria sono stati completati; si resta in attesa dell'evolversi del bando relativo alla concessione dei fondi per gli interventi antisismici.

E' stata garantita l'erogazione della borsa di studio a n. 11 studenti meritevoli delle scuole secondarie di primo grado e a n. 5 studenti delle scuole secondarie di secondo grado che ha impiegato risorse per 4.449,96 euro.

Dal 2015 sono state attivate anche le borse di studio per studenti universitari parametrate al reddito e al merito scolastico: ogni anno sarà individuato uno studente che sarà accompagnato dall'amministrazione con un sostegno economico per tutti i 5 anni della carriera universitaria. Nel 2018 sono state erogate le rate relative a n. 2 borse di studio.

La gestione della scuola primaria e secondaria di primo grado, è svolta in sintonia con il comune di San Martino al Tagliamento, con il quale è stata firmata nuova convenzione.

Nel corso del 2018 sono stati erogati contributi alla scuola primaria e secondaria di primo grado per un totale di € 16.544,00.

L'amministrazione comunale ha sostenuto anche nel 2018 la nuova iniziativa che valorizza la sede dell'istituto secondario di primo grado di Valvasone Arzene erogando un contributo alle famiglie degli alunni che hanno partecipato ad un corso estivo di inglese avanzato.

Sono state interamente finanziate, per € 5.600,00, le spese di viaggio per i ragazzi disabili che si recano all'istituto "La Nostra Famiglia" di S. Vito al Tagliamento.

Mensa scolastica

Il servizio è gestito dal Comune di Valvasone Arzene, in convenzione con il Comune di S. Martino al Tagliamento, per gli alunni della Scuola primaria e della Scuola Secondaria di primo grado di Valvasone, utilizzando il locale refettorio di quest'ultima.

Già da alcuni anni il servizio mensa è gestito interamente in appalto alla Ditta CIR FOOD s.c. di Reggio Emilia (risultata aggiudicataria anche per l'appalto in essere della durata di 3 anni con decorrenza 01.01.2016 – rinnovato fino al 30.06.2019 -), 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, garantisce un elevato standard del servizio.

Trasporto scolastico

Il servizio è gestito dal Comune di Valvasone Arzene, in convenzione con il Comune S. Martino al Tagliamento, mediante affidamento a Ditta esterna. Dall'anno scolastico 2006/2007, oltre che per gli alunni della Scuola Primaria e Secondaria di primo grado, il servizio è assicurato anche per gli alunni della Scuola dell'Infanzia di S. Martino al Tagliamento

Per i bambini iscritti alla scuola dell'infanzia di Valvasone non si sono riscontrate richieste di adesione al servizio; la disponibilità sarà comunque riproposta.

Il servizio viene svolto dalla ditta Marcon RDM srl di Godega di Sant'Urbano (TV), che ha in affidamento l'appalto per il periodo 01.01.2017 – 30.06.2019, rinnovabile per altri 3 anni.

Spese di investimento

Lavori di adeguamento alla prevenzione incendi e sostituzione serramenti al 1º piano della scuola primaria S. Pellico

I lavori previsti in progetto riguardano la realizzazione di due scale di sicurezza esterne in acciaio con fondazioni in cemento armato, al fine di

adequare il plesso scolastico alla normativa antincendio garantendo le vie di esodo al primo piano della scuola primaria.

Sono compresi anche interventi di manutenzione straordinaria all'impianto di riscaldamento e dell'impianto elettrico dell'edificio scolastico e nella adiacente palestra.

Infine è previsto il completamento, anche al primo piano, della sostituzione dei serramenti esistenti con nuovi, della stessa tipologia di quelli già forniti e posati nelle aule al piano terra.

I lavori affidati alla ditta Elettrica Gover srl di Codroipo si sono conclusi, restano da eseguire delle opere minoritarie consistenti nella realizzazione di controsoffitti in alcune aule e nell'asfaltatura di una parte del cortile sul retro.

Il costo complessivo è interamente finanziato da Contributo Regionale per € 455.000,00.

MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

La presente missione si articola in due programmi:

Programma 01: Valorizzazione dei beni di interesse storico

Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Più analiticamente:

Programma 01: Valorizzazione dei beni di interesse storico

Il programma comprende le spese correnti e di investimento finalizzate al recupero di beni di interesse storico, e in particolare del Castello di Valvasone, sia per il suo recupero funzionale e il restauro, che per il suo arredo. La finalità di tali interventi è quella di restituire alla comunità civica e provinciale un bene storico che può diventare il motore della vita culturale di Valvasone Arzene e della Provincia.

La disponibilità seppur parziale del maniero ha permesso un utilizzo della struttura a fini commerciali come ad esempio matrimoni, convegni e visite che permettono al Comune di ottenere entrate che iniziano a ripagare i costi di gestione della struttura; la promozione del borgo, anche attraverso l'Ufficio Turistico presente sul territorio comunale, consentirà maggiori utilizzi e un aumento di tali ricavi.

Spese di investimento

Restauro piani del castello e restauro della cappella votiva

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

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.

E' stato affidato l'incarico di progettazione all'Associazione Intercomunale del Sanvitese, che ha presentato il progetto preliminare.

A fine 2016 è stato affidato l'incarico per il completamento della progettazione ad un nuovo professionista esperto nel restauro di castelli, in quanto l'Associazione Intercomunale del Sanvitese ha concluso la propria attività con il passaggio delle mansioni alla nuova forma associativa prevista per legge.

Nel 2017 è stata portata a termine la progettazione definitiva ed acquisito il parere della Sovrintendenza ai Beni Storici, Architettonici e Culturali.

Nel 2018 è stato approvato il progetto esecutivo e avviate le procedure di gara.

I lavori inizieranno nella tarda primavera del 2019.

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. In particolare:

al piano terra si prevede la realizzazione di un nuovo controsoffitto per il corridoio di accesso al cortile pensile, fornitura e posa di 3 nuove porte e una porta a scomparsa e il restauro di porte e finestre esistenti.

Al piano primo invece si prevede la realizzazione di un nuovo controsoffitto nei vani adiacenti alla sala del camino e per il locale servizi igienici, realizzazione di intonacatura e trattamento pittorico di alcuni vani, restauro di porte e finestre esistenti, restauro della porta lignea di servizio.

Infine, al piano secondo, si prevede la realizzazione di controsoffitto in cinque vani, restauro del controsoffitto del salone, nuovo intonaco per due stanze e restauro di una stanza con decorazioni, completamento delle finiture nel locale servizi igienici, costruzione di un nuovo pavimento alla veneziana nella sala attigua alla scala di servizio.

A causa dei vincoli del pareggio di bilancio nell'ambito del triennio 2016-2018 che ha comportato limitazioni nella programmazione dei lavori pubblici, e le procedure di fusione tra il Comune di Valvasone e il Comune di Arzene, che hanno notevolmente sovraccaricato gli uffici comunali, soprattutto il reparto tecnico, nel 2016 è stata fatta richiesta di proroga dei tempi di inizio e fine lavori, rispettivamente al 28.11.2017 e 28.08.2018.

In data 22.12.2017 è stata trasmessa un'ulteriore richiesta alla Regione FVG di proroga di inizio lavori al 31.03.2019 e ultimazione lavori al 31.12.2019.

Nell'anno 2018 è stato affidato l'incarico di redazione del progetto esecutivo allo Studio dell'architetto Avon, pertanto si prevede l'inizio dei lavori nel 2019.

Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

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

Numerose sono le attività condotte all'interno dei locali della biblioteca civica "Antonio Nicoletti" quali corsi gratuiti di inglese, progetto Nati per leggere, incontri di lettura, attività pro Unicef, incontri domenicali fra anziani.

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 Arzene e San Martino Tagliamento con un buon riscontro di pubblico.

Grazie a diversi contributi pubblici ed al sostegno di alcune attività privale locali è stato possibile riproporre il progetto "Un'estate sotto le stelle".

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.

I numerosi cittadini che vi hanno partecipato hanno apprezzato e si è creato un sano spirito di collaborazione e di integrazione della comunità.

La biblioteca grazie a fondi dedicati e a contribuzione di privati ha potuto aggiornare e ampliare sia il patrimonio librario, sia le attrezzature promuovendo il libro come strumento di crescita individuale.

Si è continuato normalmente ad operare in sinergia con il 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.

Il Servizio ha operato in sinergia con il sistema interbibliotecario denominato "della Pianura Pordenonese" fino al mese di aprile 2017, successivamente sostituito dal nuovo ente, a seguito dell'implementazione della riforma delle autonomie locali, che ha il nome di "Tagliamento – Sile".

Nel 2018 si è avviata una fase di studio e progettazione per trasferire la sede della biblioteca nell'edificio sede del municipio a Arzene cercando in questo modo di valorizzare ulteriormente l'attività svolta in una struttura con spazi più adeguati.

E' stato confermato il sostegno anche nel 2018 alle tante associazioni culturali, musicali, sportive e ricreativa operanti sul territorio che danno lustro alla nostra comunità.

Sono stati concessi inoltre dei contributi straordinari che hanno valorizzato il patrimonio della comunità, come la manutenzione straordinaria del monumento sito nella piazza di San Lorenzo e il ripristino del muro di recinzione nella piazzetta IV novembre a seguito della demolizione della cabina enel.

Il servizio ha assorbito risorse per complessivi €89.548,40.

MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione della missione:

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

La presente missione si articola in due programmi:

Programma 01: Sport e tempo libero

Programma 02: Giovani

Più analiticamente:

Programma 01: Sport e tempo libero

Le funzioni e le attività di questo programma riguardano sia la gestione dell'impiantistica sportiva comunale che delle attività dirette e indirette nel campo della pratica sportiva.

Dal 2014 i diversi sodalizi che operano sul territorio possono disporre di 2 nuove strutture: l'impianto polifunzionale già utilizzato come struttura coperta e la piattaforma sportiva illuminata all'aperto nel comprensorio delle scuole secondarie di primo grado.

L'attività delle diverse associazioni che operano sul territorio è stata sostenuta sia dal punto di vista economico che da quello logistico offrendo, quando possibile, anche un supporto all'organizzazione di gare ed eventi di promozione.

Gli amministratori hanno cercato di assecondare le esigenze e di gratificare l'impegno profuso spesso con grande spirito di volontariato da parte di atleti e i loro familiari, di allenatori e dirigenti che hanno avuto un importante momento di riconoscimento durante la festa dello sport e delle associazioni nel mese di giugno.

Anche nel 2018 è proseguita l'attività dei gruppi di cammino che si sono rivelati un importante occasione educazione alla salute ma anche di socializzazione.

Durante il 2018 si sino conclusi gli interventi di manutenzione straordinaria del parquet della palestra della scuola secondaria di primo grado e sono state acquistate attrezzature per la gestione della palestra della scuola secondaria di primo grado.

Il servizio ha assorbito, per la parte corrente, risorse pari a € 62.166,38.

Spese di investimento

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, con fornitura e posa dei serramenti.

L'incarico di progettazione definitiva ed esecutiva e la direzione lavori sono state affidate all'ing. Gianpaolo Gargan di Sacile.

La ditta Cardazzo cav. Ermenegildo srl è risultata affidataria dei lavori, che si sono conclusi a fine 2018.

Manutenzione straordinaria della palestra della scuola secondaria di primo grado.

Nel corso del 2017 è stato redatto il progetto esecutivo dall'ufficio tecnico comunale. Le lavorazioni previste all'interno del progetto riguardavano essenzialmente la rimozione del vecchio pavimento il parquet e della sottostruttura di sostegno dello stesso e la realizzazione di una nuova pavimentazione sempre in parquet.

Nella nuova pavimentazione poi sono stati tracciati i campi di pallacanestro, pallavolo e calcetto.

Sono stati assegnati i lavori alla ditta Seicom srl di Sondrio per un importo complessivo di € 77.543,36, e sin sono conclusi nel corso del 2018.

Inoltre è stato effettuato anche un intervento sull'illuminazione interna della palestra prevedendo la sostituzione di tutti i punti luce esistenti con altri a led di nuova generazione, garantendo così un migliore illuminamento ed un sicuro risparmio energetico.

Acquisto attrezzature per la palestra della scuola secondaria di primo grado.

Per completare la dotazione delle attrezzature sportive della palestra della scuola secondaria di primo grado, nel 2018 si è provveduto ad acquistare un nuovo tavolo "giudici" per il gioco basket completo di protezioni e ruote.

La fornitura è stata affidata alla ditta Artisport srl.

Programma 02: Giovani

Il programma riguarda le spese dirette e trasferite inerenti la promozione dell'aggregazione e del benessere giovanile, di iniziative volte a stimolare nei ragazzi un ruolo attivo e propositivo nei confronti della comunità nella sua interezza.

Il Progetto Giovani 2 Comuni, che coinvolge i ragazzi di Valvasone Arzene e quelli di San Martino al Tagliamento, ha spostato la propria sede ad Arzene presso la sala Rovere, che dal 2018 è di nuovo a disposizione della comunità in quanto non più sede dell'archivio comunale.

L'attività rivolta alla fascia giovane della popolazione è gestita in collaborazione con Il Piccolo Principe, cooperativa di Casarsa della Delizia che vanta un'ampia esperienza nel settore dell'educazione, dell'inserimento lavorativo di soggetti con disabilità e gestione di servizi per le pubbliche amministrazioni.

L'attività annuale dei ragazzi si svolge in base a un progetto condiviso tra Amministrazione, Cooperativa e Istituto comprensivo che mette al centro i ragazzi con molteplici progetti:

- il Consiglio intercomunale dei ragazzi volto a stimolare la cittadinanza attiva nei più giovani
- il centro di aggregazione giovanile, con l'obiettivo di affiancare e potenziare l'offerta già esistente proveniente dalle parrocchie
- laboratori annuali su temi definiti con la scuola, ad esempio social network, gestione delle emozioni, bullismo, strettamente legati a iniziative più ampie attivate a livello comunale
- partecipazione all'annuale appuntamento della festa dello Sport
- iniziative estive per la promozione dell'aggregazione dei ragazzi anche durante il periodo di vacanza dalla scuola.

Le attività rivolte ai giovani toccano anche la tematica delle borse lavoro dei ragazzi, che in passato sono state assegnate annualmente a 12/16 ragazzi del nostro Comune.

Tuttavia dal 2017 la nuova normativa, che ha previsto l'eliminazione dei voucher, ha provocato difficoltà nell'assegnazione delle borse lavoro per i giovani.

Nel 2018, pertanto, il Comune ha provveduto ad emanare un bando per l'attivazione di n. 9 contratti di prestazione occasionale rivolto a studenti o giovani disoccupati, riuscendo quindi nell'intento di continuare a offrire ai giovani residenti questa importante opportunità lavorativa.

Il servizio ha assorbito, per la parte corrente, risorse pari a € 16.277,55.

MISSIONE 7: Turismo

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

La missione si articola in un unico programma: Sviluppo e valorizzazione del turismo

Più analiticamente:

Programma 01: Sviluppo e valorizzazione del turismo

Per la realizzazione di questo programma e in considerazione delle valenze storiche e artistiche di Valvasone Arzene, è stato istituito un Ufficio Turistico, che a settembre 2018 ha trovato nuova collocazione in Piazza Mercato all'interno dell'edificio denominato Sala Roma, posizione maggiormente visibile rispetto a prima.

L'Ufficio Turistico (U.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 e dal 2016 è gestito dall'Associazione "A Spasso per il Borgo".

I diversi progetti di promozione turistica, unitamente agli appuntamenti proposti durante tutto l'anno dall'amministrazione e dalle associazioni si stanno rivelando indovinati e il flusso di visitatori risulta continuo sia in comitiva che singolarmente.

Ben frequentata ed apprezzata anche l'area di sosta per i camper tanto da ottenere il riconoscimento di qualità Bandiera Gialla rilasciato da ActItalia, importante associazione di campeggiatori turistici d'Italia.

Il Comune è iscritto 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.

Grazie alla disponibilità e la propositività degli amministratori negli incontri con gli altri Comuni dei "Borghi più belli d'Italia" il Comune di Valvasone Arzene è stato nominato coordinatore dei "Borghi più belli del Friuli Venezia Giulia" e in questa veste organizza periodicamente riunioni di coordinamento, ma anche attua le iniziative che sono previste nell'ambito degli eventi culturali e di promozione turistica tra i quali "La Notte Romantica dei Borghi più belli d'Italia del Friuli Venezia Giulia" e "BorghiClic", il concorso fotografico dei Borghi più belli.

Questa squadra formata dai comuni del Friuli Venezia Giulia ha visto riconosciuta la propria unicità ottenendo anche importanti contributi dalla Regione per la promozione della propria immagine.

Il crescente interesse per il club dei Borghi più belli è confermato dalle nuove richieste di adesione che sono state accettate recentemente, portando a 12 il numero dei Comuni aderenti.

Il servizio, nel suo complesso, ha assorbito risorse pari a € 179.807,85.

Spese di investimento

Acquisto attrezzatura informatica

Il Comune di Valvasone Arzene in qualità di coordinatore dei Borghi più belli d'Italia in Friuli Venezia Giulia gestisce dal punto di vista amministrativo e operativo l'organizzazione di eventi di promozione a rete tra i Borghi aderenti.

Per svolgere al meglio tale attività nel 2018 si è reso necessario l'acquisto di un computer portatile, la cui spesa è stata sostenuta dal Comune di Valvasone Arzene anche per conto degli altri Enti, i quali contribuiranno sostenendo una quota parte della spesa in sede di riparto annuale.

MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione della missione:

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

La missione si articola nei seguenti programmi:

Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio

Il Servizio si occupa delle previsioni urbanistiche generali ed attuative, secondo logiche di sostenibilità, e cura le attività previste dalla legge in merito alla pianificazione attuativa, dall'istruttoria all'approvazione, ivi compresi gli atti riferiti alle opere di urbanizzazione.

Spese di investimento

Redazione del nuovo PRGC

A seguito dell'intervenuta fusione un obiettivo importante per l'Amministrazione è quello di dare vita al primo piano regolatore generale del Comune di Valvasone Arzene, nella logica di esaltare le vocazioni di ciascuna parte del territorio, e con l'obiettivo di ridurre al minimo l'uso di suolo.

A tale scopo nel corso del 2018 è stato affidato l'incarico per la redazione del nuovo Piano Regolatore del Comune di Valvasone Arzene alla ditta Mate Soc. Coop. di Bologna.

Studio di Microzonazione sismica

Nel 2018 si è conclusa la predisposizione dello studio di microzonazione sismica da parte del professionista Fusetti Davide, interamente finanziato con contributi regionali e statali. Lo stesso è stato trasmesso alla Regione FVG, che ha dato parere positivo.

Ottenuto tale parere, sempre nel 2018 è stata consegnata al Comune lo studio definitivo di microzonazione sismica.

Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Il Comune di Valvasone Arzene ha partecipato al piano Casa che, sotto l'egida Regionale, intende razionalizzare le strutture disponibili creando un importante opportunità abitativa per le categorie più deboli della popolazione. L'obbiettivo dell'Amministrazione è quello di cercare di indirizzare i prossimi interventi sulle strutture presenti nel nostro territorio.

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

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

Buono il dato della raccolta differenziata in miglioramento rispetto all'anno precedente.

Fondamentale inoltre la redazione di un nuovo regolamento di polizia rurale che, condiviso con gli operatori del settore, ha permesso di raccogliere interessanti istanze e costruire un importante strumento che regola la gestione del nostro territorio.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programma 02: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale;

Il programma comprende la gestione del verde pubblico e le aree verdi presenti sul territorio.

Il programma ha assorbito risorse di parte corrente, escluse le retribuzioni del personale comunale addetto, per € 48.133,49.

Spese di investimento

Acquisto triciclo per adulti

Nel 2018 si è provveduto all'acquisto di un triciclo per adulti utile per gli addetti al servizio tecnico – manutentivo, soprattutto quelli che vi si dedicano per brevi periodi di tempo come ad esempio gli LPU, per potersi spostare autonomamente trasportando quanto necessario (sacchi, bidoni, scope ed attrezzature in genere).

Riqualificazione area Parco "La Fiorita"

Il progetto di riqualificazione dell'Area del Parco "La Fiorita" e della vicina area di sosta, per un importo complessivo di € 220.000,00, è stato finanziato da un contributo regionale di € 110.000,00.

La progettazione è stata curata direttamente dall'ufficio tecnico comunale.

I lavori consistono nella realizzazione di un'area di sosta in vicinanza del Parco "La Fiorita", nell'adeguamento e completamento dell'arena presente nel parco stesso e in alcuni interventi edilizi (miglioramento dell'impianto di illuminazione, demolizione della parete esterna della cucina e contestuale fornitura di un nuovo serramento) all'interno del Gazebo.

I lavori sono stati assegnati alla ditta I.C.M di Ravascletto e si concluderanno nel 2019.

Programma 03: Rifiuti

Il programma comprende le attività per la gestione del ciclo dei rifiuti, gestiti in house attraverso Ambiente Servizi Spa.

Il programma ha assorbito risorse di parte corrente per € 428.845,82.

Programma 04: Servizio idrico integrato

Il programma comprende le attività per la gestione della manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti del sistema di servizio idrico integrato che residuano in capo al Comune.

I costi principali di parte corrente riferiti a questo programma, sono quelli relativi al pagamento degli interessi passivi sui mutui contratti per la realizzazione delle reti fognarie.

Spese di investimento

Lavori di sistemazione idraulica – Opere di captazione ex Comune di Valvasone

L'importo complessivo dell'intervento è di 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 riguardano la realizzazione di opere di captazione e smaltimento delle acque meteoriche nel capoluogo e consistono essenzialmente nella realizzazione di una nuova condotta che sgravi la tubazione esistente 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, ora Livenza Tagliamento Acque SpA.

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

I lavori sono stati affidati, nel corso del 2018, alla ditta Icos srl di Tolmezzo.

■ 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, che ha designato come progettista idraulico l'ing. Lena Paolo.

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

Nel 2017 è stata inoltrata la richiesta di verifica di assogettabilità alla VIA (valutazione impatto ambientale) agli uffici competenti regionali. Tali uffici hanno completato la loro verifica determinando la non assoggettabilità alla VIA del progetto.

Nel 2018 sono stati ottenuti il nulla-osta idraulico e la autorizzazione paesaggistica ed è in corso di redazione il progetto esecutivo.

Lavori di completamento delle opere di sistemazione idraulica del territorio di Arzene

Importo complessivo dell'intervento è pari a euro 500.000,00 derivante da una delegazione amministrativa regionale.

L'intervento consiste nella realizzazione di alcuni nuovi fossati, nell'espurgo e ricalibratura di altri già esistenti, nella posa di alcune condotte di scolo nelle aree tra la zona artigianale e la polveriera, tra la strada provinciale n. 27 e la strada comunale dei Parnieri, tra via delle Grave e la strada vicinale delle Bidue e in località San Lorenzo.

La progettazione e direzione lavori è stata affidata all'ing. Paolo Lena di Udine.

I lavori, affidati alla ditta Costruzioni Vidoni Srl di Forgaria, sono in corso di esecuzione.

Le opere sono sospese in attesa del rilascio dell'autorizzazione da parte della ex Provincia di Pordenone, ora Friuli Venezia Giulia Strade, in merito all'attraversamento di via Don Paolo Fabris con opportune tubazioni di scolo.

E' stata redatta e consegnata al Comune la perizia di variante e la stessa è stata inviata per l'approvazione ai competenti uffici regionali.

MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione della missione:

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

La presente missione tiene conto solo del programma n. 5: viabilità e infrastrutture stradali.

Il servizio provvede all'esecuzione degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dei corpi stradali ivi compreso lo sgombero neve dalle strade. Le attività sono realizzate sia in amministrazione diretta che ricorrendo alle procedure di esternalizzazione dei servizi e lavori e all'affidamento di appalti di manutenzione.

Il servizio si occupa anche della gestione e manutenzione del patrimonio demaniale stradale, gestendo l'attività di manutenzione per garantire l'efficienza e la sicurezza delle strade comunali.

E' stata garantita la manutenzione delle strade rurali così come alcuni interventi di manutenzione asfalti per garantire sicurezza della viabilità.

Il cantiere per la sistemazione dello svincolo in zona Ponte della Delizia è terminato e garantisce ora un punto di riferimento per il trasporto pubblico, e un agevole accesso ad alcune attività locali.

Diverse le opere progettate per la messa in sicurezza di alcuni punti sensibili della circolazione come da programma delle opere pubbliche.

Il programma ha assorbito risorse di parte corrente per € 234.189,20.

Spese di investimento

 Riqualificazione degli ambiti immediatamente esterni al centro storico ma connessi allo stesso Via Regina Margherita, via Trento e completamento della pista ciclabile di via Trento.

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 di riqualificazione di via Margherita è stata affidata all'arch. Tramontin di San Vito al Tagliamento. E' stato successivamente esteso allo stesso professionista l'incarico di progettazione anche per la riqualificazione degli ambiti immediatamente esterni al centro storico di Via Trento ed il completamento della pista ciclabile di via Trento.

Durante la redazione della progettazione definitiva è emersa la necessità di effettuare una variante al PRGC per il rinnovo dei vincoli di esproprio relativi all'appalto in questione, pertanto è previsto che la progettazione dell'intervento venga completata nel corso del 2019.

Riqualificazione centro storico – Via Erasmo, Piazza Libertà, Largo Isonzo, Via Baldinelli, Via E. Noia e Vicolo Monte Santo

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. Le opere sono state suddivise in due lotti distinti, come segue:

1° STRALCIO:

- Riqualificazione centro storico – Largo Isonzo, Via Baldinelli e Via E. Noia Lavori ormai conclusi da tempo.

2° STRALCIO:

- 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 è stata curata dall'Associazione Intercomunale del Sanvitese, mentre la direzione lavori è stata affidata allo studio Aurea di San Vito al Tagliamento.

Le procedure di gara per l'affidamento dei lavori si sono concluse con l'aggiudicazione alla ditta Di Piazza Vante di Prato Carnico (UD).

Nel corso del 2017 sono iniziati i lavori e sono progrediti fino ad interessare piazza Libertà dove sono stati rinvenuti reperti di vecchie costruzioni medievali opportunamente rilevati e segnalati alla Soprintendenza per i Beni Storici, Architettonici e Culturali.

I lavori hanno subito una sospensione nel corso del 2018 a causa ritardi nella concessione di escavazione della pietra prevista in progetto da parte della Regione Veneto e dei relativi adempimenti burocratici (autorizzazione all'uso di esplosivi per l'escavazione della pietra), ripartendo soltanto ad inizio 2019.

Lavori di riqualificazione di Via Alpi

Importo complessivo dell'intervento € 312.500,00 coperto da contributo regionale.

L'intervento consiste nella realizzazione di una rotatoria con Via San Michele, nel rifacimento dei marciapiedi, dove possibile su entrambi i lati della careggiata, rimodellazione della careggiata stessa, realizzazione di nuova linea di scarico delle linee meteoriche e sostituzione dei corpi illuminanti esistenti.

Nel corso del 2015 è stato acquisito il progetto definitivo da parte dell'Associazione Intercomunale del Sanvitese.

Attualmente si è in attesa di formalizzare l'incarico per il completamento della progettazione, in quanto l'Associazione Intercomunale del Sanvitese ha concluso la propria attività con il passaggio delle mansioni alla nuova forma associativa prevista per legge.

■ Sistemazione e arredo urbano di Piazza Santa Margherita – 2^ lotto

Importo complessivo dell'intervento € 100.000,00 coperto da contributo regionale.

L'intervento prevede:

- In Via Molinuzzo demolizione marciapiedi esistenti e realizzazione di nuova pavimentazione in porfido a partire dalla parte finale del precedente intervento
- In Via San Margherita demolizione e rifacimento dei marciapiedi

La progettazione è stata curata dall'Associazione Intercomunale del Sanvitese, mentre la direzione lavori è stata affidata allo studio Aurea di San Vito al Tagliamento.

Nel corso del 2016 è stato acquisito il progetto definitivo-esecutivo ed inoltrato all'ufficio competente della Regione per il parere di competenza.

Nel corso del 2017 è stata rilasciata l'autorizzazione da parte della ex Provincia di Pordenone, ora Friuli Venezia Giulia Strade, sul progetto definitivo - esecutivo.

A fine 2018 si è conclusa la progettazione e sono state avviate la procedure di ricerca del contraente per la realizzazione dell'opera, che verrà aggiudicata nei primi mesi del 2019.

Lavori di messa in sicurezza incrocio tra via del Mattino, via S. Margherita, via S. Elena (incrocio tra S.P. n. 37 Zoppolana e S.P. n. 27 Vivarina)

L'importo complessivo dell'intervento è di € 106.000,00 coperto da contributo regionale per € 74.200,00 e fondi propri per € 31.800,00.

I lavori consistono nella messa in sicurezza dell'incrocio tra via del Mattino, via S. Margherita, via S. Elena (incrocio tra S.P. n. 37 Zoppolana e S.P. n. 27 Vivarina), attraverso la realizzazione di una rotatoria e di un percorso pedonale di collegamento tra il plesso scolastico e via S. Margherita mediante l'attraversamento di via S. Elena.

Nel corso del 2016 è stato approvato il progetto definitivo-esecutivo e nel 2017 sono state completate le procedure di ricerca del contraente individuando la ditta Nord Asfalti srl, che ha rinunciato all'esecuzione.

Pertanto, sempre nel 2018, si è provveduto ad affidare i lavori alla ditta F.lli Gaiardo Srl seconda in graduatoria.

I lavori si sono conclusi nel 2018.

Sono stati utilizzati, inoltre, ulteriori fondi derivanti da contributi regionali agli investimenti per proseguire con la sistemazione dei marciapiedi lungo via Santa Margherita.

Lavori di completamento della piazza di San Lorenzo e viabilità.

Preventivamente ai lavori dell'appalto principale, per ragioni di sicurezza, è stata rimossa la passerella pedonale preesistente.

I lavori previsti in progetto consistono nella realizzazione di una nuova passerella pedonale sulla roggia Rupa in piazza a San Lorenzo e della sistemazione dell'adiacente tratto di strada della S.P. 37 Zoppolana per un importo complessivo di € 140.000,00.

La sistemazione stradale comprenderà l'adeguamento della carreggiata, la formazione di attraversamenti pedonali e la sistemazione dell'aiuola a verde in fregio alla roggia.

La progettazione è stata affidata all'ATI composta da: Ing. Gargan, l'Arch. Vendramini e Geol. Di Bernardo.

Nel corso del 2017 è stato consegnato il progetto definitivo – esecutivo, attualmente sono stati acquisiti il nulla osta idraulico, l'Autorizzazione Paesaggistica e l'autorizzazione da parte della ex Provincia di Pordenone, ora Friuli Venezia Giulia Strade, sui lavori da eseguire.

Nell'anno 2018 è stata completata la progettazione ed avviate le procedure di ricerca del contraente per la realizzazione dell'opera.

■ Lavori di realizzazione percorso ciclabile intercomunale tra gli abitati di Arzene e San Martino al Tagliamento – 1° stralcio – 2° lotto.

L'importo complessivo dell'intervento è € 199.500,00 finanziata con contributo regionale e fondi propri.

L'intervento consiste nella realizzazione di un tratto di pista ciclabile in via del Mattino a partire dal plesso scolastico – sportivo di via del Mattino fino ad arrivare a confine con il Comune di San Martino al Tagliamento.

Il percorso della pista ciclabile è a doppio senso e realizzato in asfalto completo anche di punti di pubblica illuminazione.

La progettazione dei lavori è stata affidata allo Studio Aurea nella persona dell'Arch. Zampese.

I lavori, eseguiti dalla ditta F.lli Fabris Costruzioni srl di Cimolais, si sono conclusi nella prima metà del 2018.

Lavori di rifacimento di alcuni tratti di marciapiedi ad Arzene, Valvasone e San Lorenzo.

L'importo complessivo degli interventi è di € 63.153,43 finanziato con fondi UTI.

L'intervento, la cui progettazione è stata eseguita internamente dall'Ufficio Tecnico comunale, è consistito nel rifacimento di alcuni tratti di marciapiedi, in forte stato di degrado, in diversi punti del territorio comunale.

I lavori sono stati eseguiti, nel corso del 2018, dalle seguenti ditte:

- per i marciapiedi di via Viale in località Arzene dalla ditta Venilio De Stefano Srl
- per i marciapiedi di via Pasolini in località Valvasone dalla ditta Bertolo Srl
- per i marciapiedi di via Polon, Via Bertoiussi e via Maggiore in località San Lorenzo dalla ditta Cella Costruzioni Srl

Lavori di asfaltatura di via Sant'Elena

L'importo complessivo dei lavori è di € 26.266,54 finanziati con fondi propri.

La progettazione dell'intervento è stata eseguita internamente dall'Ufficio Tecnico comunale.

I lavori comprendono una prima parte relativa alla realizzazione di una condotta per lo smaltimento delle acque meteoriche di Parco Pasolini, all'asfaltatura di un tratto di marciapiede lungo via Sant'Elena e all'asfaltatura dell'incrocio tra via Sant'Elena, via Fiolina, via San Pietro e via Valvason Corbello e sono a completamento dei lavori di sistemazione idraulica – Opere di captazione, in corso di esecuzione nello stesso tratto di strada. L'aggiudicazione è stata fatta alla ditta Icos Srl di Tolmezzo.

La seconda parte dei lavori riguarda invece l'asfaltatura di un ulteriore tratto di via Sant'Elena che è stato eseguito dalla ditta Ghiaie Ponte Rosso Srl. Gli interventi verranno completati nei primi mesi del 2019.

MISSIONE 11: Soccorso civile

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

La presente missione tiene conto solo del programma 1: Sistema di protezione civile;

Nel 2018, grazie ai contributi regionali, è stato acquistato un ulteriore gruppo illuminante mobile per il gruppo di protezione civile comunale. Il programma ha assorbito risorse di parte corrente per € 10.005,35.

Spese di investimento

L'amministrazione ha inoltre deciso di convogliare tutte le risorse disponibili ricevute con vari contributi nel completamento e ampliamento delle sede di Arzene nella quale sarà trasferita la sede del gruppo di Protezione civile.

Realizzazione di nuova sede operativa unica di Protezione Civile

L'intervento viene finanziato con l'unificazione di due contributi concessi in precedenza agli ex Comuni di Valvasone (Realizzazione di n. 2 tettoie per la

Protezione Civile via Fiolina) e di Arzene (Ampliamento sede comunale Protezione Civile via Chiesa) e di un nuovo contributo concesso appositamente per i lavori in oggetto per un importo complessivo di € 215.000,00.

L'intervento prevede la realizzazione della sede operativa unica dell'unità locale di protezione civile del Comune di Valvasone Arzene, con l'ampliamento ed il completamento del fabbricato esistente ubicato in via Chiesa - ex Arzene, per ottimizzare l'impiego dei contributi ricevuti e soddisfare al meglio le esigenze del corpo unico di protezione civile.

Nel 2017 sono state completate le procedure di affidamento dell'incarico di progettazione e direzione lavori all'Architetto Tesolin di Azzano X, e nel corso del 2018 è stato redatto il progetto preliminare, il quale ha evidenziato la necessità di reperire ulteriori fondi per completare l'opera. Si è in attesa di reperire tali ulteriori fondi.

MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione della missione:

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

Parte degli importi movimentati è finanziato da contributi regionali come, ad esempio, per la carta famiglia; altre risorse invece derivano da fondi propri dell'Ente, come ad esempio per il bonus bebè comunale, i buoni spesa ordinari e straordinari, i contributi alla Fondazione Colledani Bulian. All'interno di questa funzione trovano allocazione altri contributi, sempre erogati dalla Regione FVG che vengono impegnati solo su richiesta dei cittadini come ad esempio: nuovi nati, invalidi e mutilati del lavoro, rimpatriati, fitti agevolati.

La missione si articola nei seguenti programmi:

Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Programma 02 - Interventi per la disabilità

Programma 03 - Interventi per gli anziani

Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Programma 05 - Interventi per le famiglie

Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa

Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

Più analiticamente:

Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

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

L'Amministrazione inoltre, vista la positiva esperienza degli anni precedenti, ha deciso di proseguire la collaborazione con le parrocchie e le associazioni locali nell'organizzazione dei centri estivi rivolti a bambini in età di scuola dell'infanzia fino alle Scuole Secondarie di secondo grado. 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 San Vito al Tagliamento, che prevedono anche la disponibilità dell'autobus per il trasporto.

Programma 02 - Interventi per la disabilità

Nel campo della disabilità l'ente al quale viene delegata l'organizzazione del sistema dei servizi è l'Azienda per l'Assistenza Sanitaria n. 5 Friuli Occidentale.

Al comune residuano compiti di tipo amministrativo e contabile, legati agli impegni di spesa e alle liquidazioni, ovvero all'istruttoria delle pratiche di contributo per il superamento delle barriere architettoniche o per l'Associazione nazionale mutilati e invalidi del lavoro.

Programma 03 - Interventi per gli anziani

I servizi socio-assistenziali per gli anziani hanno essenzialmente la finalità di favorire la permanenza della persona nel proprio ambiente di vita, e possono riguardare anche il sostegno economico e l'integrazione delle rette delle strutture residenziali per le persone che non sono in grado di coprire la spesa e il sostegno e la collaborazione con le diverse associazioni che si occupano delle persone anziane.

Anche nel corso del 2018 si è cercato di dare ascolto alle esigenze di socializzazione e di assistenza degli anziani proponendo le seguenti iniziative:

- Centro diurno per anziani: esperienza sicuramente positiva, che rende possibile un progetto di aggregazione e interscambio tra anziani che possono ritrovarsi a svolgere attività ricreative e culturali, in un ambiente confortevole e congeniale, dislocato in San Martino al Tagliamento ed aperto due pomeriggi la settimana praticamente tutto l'anno. E' assicurato il servizio di trasporto gratuito per raggiungere la struttura.
- 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.
- Assistenza domiciliare, sia infermieristica, sia di fornitura dei pasti:
 l'attività importantissima ed indispensabile per garantire una qualità di vita accettabile agli anziani con difficoltà fisiche e alle volte soli, è gestita in collaborazione con l'Uti Tagliamento.
- o Organizzazione di corsi di informatica e di ginnastica dolce anche in collaborazione con associazioni locali.
- Stipula di convenzione Fondazione Colledani Bulian per agevolare l'inserimento delle persone anziane nella struttura e di integrazione della casa albergo con la collettività.

Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Il programma comprende le attività tecnico-specialistiche (di competenza dell'assistente sociale) e giuridico-amministrative (di competenza degli uffici comunali) relative alla gestione dei casi di disagio socio economico e di erogazione di misure economiche di supporto.

In questo ambito il Comune destina rilevanti fondi propri con finalità anticrisi erogati attraverso buoni spesa ordinari e straordinari.

Diversi sono i progetti di lavoro attivati sul territorio in risposta a Bandi regionali riguardanti lavori di pubblica utilità, lavori socialmente utili e "cantieri lavoro".

Tali progetti hanno permesso di coinvolgere alcuni cittadini e fornire una risposta concreta alle esigenze di integrazione del reddito per i tanti disoccupati che sono ancora presenti nel nostro Comune.

I progetti hanno richiesto l'intervento delle risorse comunali in quota parte rispetto alle risorse regionali e provinciali.

Programma 05 - Interventi per le famiglie

Il programma comprende le attività relative alla gestione delle misure regionali e comunali a favore della famiglia.

Anche per l'esercizio finanziario 2018 è stato erogato il contributo comunale per i nuovi nati, corrisposto a n. 6 neo mamme (4 per il 1° figlio, 1 per il 2° figlio e 1 per il 3° e oltre), per un importo complessivo di 4.400,00 euro.

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

- € 600,00 per la nascita del primo figlio
- € 900,00 per la nascita del secondo figlio
- € 1.100,00 per la nascita del terzo figlio e oltre

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

Si tratta di un contributo legato a vincoli di reddito con il quale l'amministrazione ha voluto sostenere le famiglie che in un periodo economico difficile hanno investito sul loro futuro.

Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa

Il programma comprende le attività relative alla gestione delle misure regionali di abbattimento dei canoni di locazione.

Il Comune di Valvasone Arzene ha partecipato al piano Casa che, sotto l'egida Regionale, intende razionalizzare le strutture disponibili creando un importante opportunità abitativa per le categorie più deboli della popolazione. L'obbiettivo dell'Amministrazione è quello di cercare di indirizzare i prossimi interventi sulle strutture presenti nel nostro territorio.

Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Il programma comprende tutte le attività che l'Ambito 6.2 (tramite l'ente gestore) esercita in campo amministrativo e organizzativo per la strutturazione generale del servizio sociale dei comuni. Il fine è quello di garantire condizioni di parità di trattamento, di accesso alle misure e livelli essenziali di assistenza via via crescenti e inclusivi.

Programma 09 - 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.

La missione ha assorbito risorse di parte corrente per complessivi € 317.618,21.

MISSIONE 13: Tutela della salute

Descrizione della missione:

La spesa comprende unicamente la l'importo dovuto per l'appalto di gestione del canile. Il servizio viene appaltato in quanto il comune non possiede i necessari spazi e la struttura organizzativa per gestire in economia il servizio.

La finalità è quella di garantire nell'ambito del territorio comunale la tutela ed il controllo della popolazione canina, in modo da prevenire il randagismo ed i fenomeni di maltrattamento degli animali.

Ricordiamo altresì che il servizio di anagrafe canina che la lo scopo di monitorare la popolazione canina all'interno del comprensorio.

MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitività

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

La presente missione si articola in due programmi:

Programma 02: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Programma 04: Reti e altri servizi di pubblica utilità

Più analiticamente:

Programma 02: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

A seguito attività di revisione del Regolamento Comunale per il commercio sulle aree pubbliche svolto dalla ditta General Planning S.r.l. nel 2017 è stato emanato il nuovo regolamento e successivamente definiti e assegnati in nuovi posteggi del mercato settimanale.

Programma 04: Reti e altri servizi di pubblica utilità

Il programma si occupa di quanto attiene ai progetti relativi al sistema delle infrastrutture presenti sul territorio, con particolare attenzione agli impianti e ai mezzi pubblicitari. Tale servizio è gestito dal comune di San Vito al Tagliamento tramite la propria società in house "Gestione Servizi Mobilità - GSM Spa", per il periodo 1.01.2019 - 31.12.2019, (salvo proroga per gli anni successivi), giusta convenzione approvata con deliberazione consiliare.

ANALISI PER INDICI

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

	COMUNE DI VALVASONE ARZENE	Prov.	PN
		Barrare la che ri	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	[] Si	[X] No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	[] Si	X] No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	[] Si	[X] No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	[] Si	[X] No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	[] Si	[X] No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	[] Si	[X] No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	[] Si	[X] No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	[] Si	[X] No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	[] Si	[X] No	
--	--------	----------	--

CONCLUSION

L'approvazione del conto Consuntivo di un Ente è sempre l'occasione di tracciare un bilancio dei risultati raggiunti dalla sua amministrazione.

In questo caso il rendiconto è utile anche per sottolineare alcuni aspetti che caratterizzavano il progetto di fusione e che si stanno concretizzando nello svilupparsi di una gestione unica ed omogenea dell'azione amministrativa.

Il progetto di fusione del Comune di Valvasone Arzene si è oramai consolidato e conseguentemente anche l'attività amministrativa si svolge con una visione organica sulla globalità del territorio cercando di approfondire le esigenze e risolvere le problematiche emerse dalla cittadinanza tutta. La giunta è convita di portare in approvazione un bilancio consuntivo che rispecchia la realizzazione di un programma e l'avanzamento di un percorso condiviso con gli elettori.

Vista la riduzione dei trasferimenti ordinari, i contributi straordinari garantiti dalla Regione F.V.G. per la fusione, così come la riduzione virtuosa di alcune spese della politica, del personale e strutturali hanno permesso anche per il 2018 di mantenere le aliquote più favorevoli alla popolazione e un'elevata attenzione al sociale

Si è dato sostegno concreto a persone in difficoltà con l'attivazione di diversi progetti LSU, LPU e cantieri lavoro che si sono rivelati utili nella manutenzione e pulizia del territorio nonché alla funzionalità delle scuole.

La concessione di contributi per i nuovi nati, alle famiglie e alle associazioni del territorio testimoniano la volontà di sviluppare una comunità coesa e solidale.

Alcuni giovani studenti si sono meritati l'attribuzione di borse al merito scolastico mentre prosegue il progetto volto ad agevolare studenti universitari: un l'iter che a regime vedrà l'amministrazione comunale sostenere 5 studenti l'anno.

Dal 2017 la nuova normativa, che ha previsto l'eliminazione dei voucher, ha provocato difficoltà nell'assegnazione delle borse lavoro per i giovani. Nel 2018, pertanto, il Comune ha provveduto con dei bandi all'attivazione di n. 9 contratti di prestazione occasionale rivolto a studenti o giovani

disoccupati, riuscendo quindi nell'intento di continuare a offrire ai giovani residenti questa importante opportunità lavorativa

Diverse iniziative hanno coinvolto le attività commerciali che senza dubbio ne hanno tratto beneficio, mentre le imprese della zona artigianale continuano a trarre supporto dalla convenzione in essere con lo ZIPR ora Consorzio di sviluppo economico locale Ponterosso Tagliamento.

Sono qualificanti inoltre anche diversi interventi di cura del patrimonio come la realizzazione di studi per verifica antisismica che hanno portato anche alla realizzazione dei lavori di messa a norma della scuola primaria, la manutenzione straordinaria nella palestra delle scuole medie e dell'ex scuola elementare di S. Lorenzo.

Importanti risorse sono state inoltre dedicate alla manutenzione delle strade bianche, ad asfaltature di tratti stradali ammalorati, al rifacimento di parte della segnaletica orizzontale e alla manutenzione straordinaria di alcuni marciapiedi.

La serenità dei cittadini è ora più garantita grazie a un nuovo server che gestisce la rete sempre più diffusa sul territorio di telecamere di videosorveglianza, al posizionamento di rilevatori di velocità e alla realizzazione di piste ciclabili.

E' stato mantenuto il supporto all'istituto comprensivo Meduna Tagliamento proponendo e realizzando in sinergia progetti e iniziative a favore dei nostri ragazzi e attivando un nuovo corso d'inglese estivo per qualificare la formazione scolastica.

Il rispetto della convenzione attiva con la scuola per l'infanzia di Valvasone ha consentito all'istituzione il proseguimento di un'apprezzata attività

didattica anche con i bambini più piccoli.

L'attenzione posta nel recuperare le risorse necessarie dalla Regione e l'appartenenza al club dei Borghi Più Belli d'Italia ha consentito di continuare a sviluppare la promozione turistica coinvolgendo le realtà produttive locali valorizzando e beneficiando la pur parziale disponibilità del Castello.

Come indicato tra gli investimenti delle varie missioni in cui si suddivide il bilancio, diverse sono le opere terminate, alcune sono avviate e in corso di realizzazione mentre altre proseguono l'iter progettuale e autorizzativo da completarsi con bando di gara.

Visto il calo oramai stabilizzato dei trasferimenti regionali è sempre più presente l'esigenza di consolidare economie e razionalizzare spese che possano consentire anche in futuro di mantenere il buon livello di servizi attuale senza dover intervenire sulla leva dei tributi locali quando termineranno i contributi straordinari per la fusione.

Con uno sforzo collegiale è stato risolto il contenzioso con il Comune di San Martino al Tagliamento che rivendicava un presunto credito per un contributo su un mutuo contratto per lavori di ampliamento della sede della scuola per l'infanzia.

Si è trovato un accordo che ha permesso di sottoscrivere delle nuove convenzioni per la gestione delle scuole chiudendo ogni partita pregressa; si è così garantita una normale fruizione dei servizi scolastici evitando nel contempo potenziali e pericolosi impatti sul bilancio del nostro ente.

La nuova amministrazione regionale ha scritto una nuova pagina della riforma delle autonomie locali che stravolge quasi completamente l'impianto previsto in precedenza che si fondava sulla presenza delle UTI.

Le Unioni Territoriali Intercomunali sono state depotenziate e prevedono l'adesione volontaria dei comuni: si è così interrotto il trasferimento della gestione in forma aggregata dei servizi che aveva provocato agli Enti locali rallentamenti e difficoltà di programmazione.

Molti degli obiettivi contenuti nel programma elettorale sono stati raggiunti mentre altri se ne stanno aggiungendo per soddisfare le esigenze della popolazione.

I ridotti trasferimenti di fondi più volte evidenziati non renderanno agevole il percorso ma come amministrazione garantiamo nuovamente impegno e determinazione ringraziando come sempre tutto il personale e i collaboratori per la disponibilità e la competenza: senza una squadra coesa nessun traguardo può essere raggiunto.

Valvasone, 2 maggio 2019.

Il Sindaco f.to Markus Maurmair L'Assessore alle Finanze f.to Fulvio Avoledo

Il Responsabile del Servizio Economico-Finanziario f.to Paola Leschiutta