



COMUNE DI CAMPOLONGO TAPOGLIANO

PROVINCIA DI UDINE

Piazza Indipendenza, 2

33040 Campolongo Tapogliano (UD)

Tel. 0431-99092 Fax 0431-973707

e-mail: ragioneria@com-campolongo-tapogliano.regione.fvg.it

pec: comune.campolongotapogliano@certgov.fvg.it

C.F. e P. IVA 02551830306

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL PERIODO

2015 - 2017

INTRODUZIONE

LA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2015-2017 CONTENUTO DELLA RELAZIONE LOGICA ESPOSITIVA

Il comune di Campolongo Tapogliano (UD) è stato istituito con L.R. 01.08.2008 n. 8 a far data 01.01.2009 mediante la fusione dei Comuni di Campolongo al Torre e Tapogliano. La stesura del Bilancio di Previsione dell'ente locale comporta l'esigenza di programmare in modo realistico l'attività del comune. Purtroppo tale esigenza diventa sempre più difficile quando la necessità di uscire dalla gestione del quotidiano si scontra con la difficoltà di programmare le scelte di medio periodo in un sistema ancora dominato da elementi di incertezza economico/finanziaria. Il quadro complessivo della finanza locale, infatti, è ancora lontano da un assestamento che lo ridisegni su basi solide e stabili nel tempo e di conseguenza oramai gli atti di programmazione ne risentono in modo sostanziale.

L'importante documento di programmazione, nonostante la presenza di queste oggettive difficoltà ambientali, vuole affermare la capacità politica dell'amministrazione di agire in base a comportamenti e finalità chiare ed evidenti, sia all'interno che all'esterno dell'ente. Il Consiglio Comunale, chiamato ad approvare il principale documento di programmazione generale dell'attività dell'ente, ed il cittadino, in qualità di utente finale dei servizi erogati dal comune, devono poter ritrovare all'interno della relazione previsionale e programmatica i riferimenti riconoscibili di un'amministrazione che agisce per il conseguimento di obiettivi chiari e definiti.

Si ricorda che ai sensi del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dal D.Lgs. 126/2014, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 42/2009, a decorrere dal 1° gennaio 2015, seppur in maniera graduale, gli enti locali sono interessati alla applicazione delle nuove disposizioni e dal 1° gennaio 2016 alla completa armonizzazione dei propri sistemi contabili e di bilancio.

Pertanto alla luce di quanto sopra citato la nuova contabilità, solo per l'anno 2015, non trova piena applicazione, ma ha solo una funzione conoscitiva ed affianca perciò la contabilità "tradizionale" fin qui adottata che rimane "Autorizzatoria" solo per il corrente anno.

L'ente locale, pertanto, è tenuto a redigere due distinti bilanci di previsione, uno autorizzatorio così come previsto dallo schema del DPR 194/1996 ed uno ai fini conoscitivi sulla base dei nuovi dettami e principi contabili previsti dal D.Lgs. 118/2011 e D.Lgs. 126/2014 (armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio), con l'applicazione della contabilità finanziaria potenziata.

Per poter rispettare il principio della contabilità finanziaria potenziata con l'inserimento dei nuovi codici derivanti dal piano dei conti, quindi dalla nuova codifica di bilancio, l'ufficio ragioneria ha dovuto operare lo "spacchettamento" dei capitoli di entrata e di spesa, comportando ovviamente sia un incremento del lavoro, sia un aumento esponenziale del numero dei capitoli soprattutto nella parte II della Spesa.

I Responsabili di servizio nella adozione degli atti di gestione, ovvero nella gestione degli accertamenti e negli impegni di spesa (obbligazione giuridicamente perfezionata), devono rispettare il principio della contabilità finanziaria potenziata e pertanto indicare il termine entro cui l'entrata o la spesa diventano esigibili, perchè sarà in quell'anno che sarà imputata.

Si evidenzia inoltre l'importanza della nuova contabilità armonizzata che impone una nuova visione sulla programmazione del Bilancio dell'Ente, in quanto non viene più definito un Bilancio di Previsione Annuale ed un Bilancio Pluriennale, ma tutto si riconduce ad un Bilancio di Previsione a valenza triennale. Pertanto le poste iscritte nell'annualità 2016 e successive diventano di fondamentale importanza perchè saranno quelle che saranno prese in considerazione se negli anni futuri l'ente sarà in gestione provvisoria. Questo pertanto impone una nuova visione per gli amministratori sulla importanza di una programmazione nel lungo periodo.

Per quanto sopra esposto e considerato che il Bilancio di Previsione 2015 - 2017 (autorizzatorio) viene redatto secondo i vecchi schemi, la presente Relazione Previsionale e Programmatica viene predisposta secondo tale modalità.

La Relazione previsionale e programmatica, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e precisione nella rappresentazione dei dati finanziari, si compone di vari argomenti che forniscono un quadro significativo delle scelte che l'amministrazione intende intraprendere nel prossimo triennio.

Pertanto alla luce di quanto sopra esposto il bilancio di previsione 2015 del comune di Campolongo Tapogliano è corredato della relazione previsionale e programmatica, nonchè del bilancio pluriennale 2015 - 2017 come previsto per legge.

Qui di seguito viene riportato il modello ufficiale (ancora per l'anno 2015) della relazione previsionale e programmatica adottato dal legislatore e reso obbligatorio per tutti gli enti locali, qualunque, sia la loro dimensione demografica. Questa parte si contraddistingue per la presenza di una quantità davvero considerevole di dati ed informazioni che talvolta, proprio per la configurazione non sempre felice degli schemi ministeriali, risultano talvolta di difficile comprensione.

SEZIONE 1

CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE

1.1 - POPOLAZIONE			
Comune di		CAMPOLONGO TAPOGLIANO	
1.1.1	- Popolazione legale al censimento	2011	n. 1172
1.1.2	- Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art. 156 d.l.vo n. 267/2000)		n. 1202
	di cui maschi		n. 589
	femmine		n. 613
	nuclei familiari		n. 522
	comunita'/convivenze		n. 0
1.1.3	- Popolazione all' 1.1.2013 (penultimo anno precedente)		n. 1202
1.1.4	- Nati nell'anno	n. 8	
1.1.5	- Deceduti nell'anno	n. 13	
	saldo naturale		n. -5
1.1.6	- Immigrati nell'anno	n. 54	
1.1.7	- Emigrati nell'anno	n. 34	
	saldo migratorio		n. 20
1.1.8	- Popolazione al 31.12.2013 (penultimo anno precedente)		n. 1217
	di cui:		
1.1.9	- In eta' prescolare (0/6 anni)		n. 47
1.1.10	- In eta' scuola obbligo (7/14 anni)		n. 80
1.1.11	- In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)		n. 141
1.1.12	- In eta' adulta (30/65 anni)		n. 638
1.1.13	- In eta' senile (oltre 65 anni)		n. 311
1.1.14	- Tasso di natalita' ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
		2010	0,58%
		2011	0,91%
		2012	0,58%
		2013	0,42%
		2014	0,66%
1.1.15	- Tasso di mortalita' ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
		2010	1,41%
		2011	1,41%
		2012	1,33%
		2013	1,16%
		2014	1,07%
1.1.16	- Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti	n. 1500
		entro il	31/12/2015

Livello di istruzione della popolazione residente

TITOLO DI STUDIO	% Popolazione
Laurea	N.D.
Diploma	N.D.
Licenza media inferiore	N.D.
Licenza elementare	N.D.
Alfabeti senza titolo di studio	N.D.
Analfabeti	N.D.

Condizione socio-economica delle famiglie

CLASSI DI REDDITO FAMILIARE	% Famiglie
condizione socio-economica delle	
famiglie: MEDIA	
oltre...	

1.2 - TERRITORIO																																
Comune di		CAMPOLONGO TAPOGLIANO																														
1.2.1 - Superficie in Km².	10,89																															
1.2.2 - RISORSE IDRICHE	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">◦ Laghi</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">n.</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">0</td> <td style="width: 50%;"></td> </tr> <tr> <td>◦ Fiumi e torrenti</td> <td style="text-align: center;">n.</td> <td style="text-align: center;">1</td> <td></td> </tr> <tr> <td>◦ Canali artificiali</td> <td style="text-align: center;">n.</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td></td> </tr> </table>			◦ Laghi	n.	0		◦ Fiumi e torrenti	n.	1		◦ Canali artificiali	n.	0																		
◦ Laghi	n.	0																														
◦ Fiumi e torrenti	n.	1																														
◦ Canali artificiali	n.	0																														
1.2.3 - STRADE	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">◦ Strade statali Km</td> <td style="width: 10%; text-align: center;"></td> <td style="width: 10%; text-align: center;">0</td> <td style="width: 50%;"></td> </tr> <tr> <td>◦ Strade provinciali Km</td> <td style="text-align: center;"></td> <td style="text-align: center;">8,5</td> <td></td> </tr> <tr> <td>◦ Strade comunali Km</td> <td style="text-align: center;"></td> <td style="text-align: center;">10,3</td> <td></td> </tr> <tr> <td>◦ Strade vicinali Km</td> <td style="text-align: center;"></td> <td style="text-align: center;">12,1</td> <td></td> </tr> <tr> <td>◦ Autostrade Km</td> <td style="text-align: center;"></td> <td style="text-align: center;">3,5</td> <td></td> </tr> </table>			◦ Strade statali Km		0		◦ Strade provinciali Km		8,5		◦ Strade comunali Km		10,3		◦ Strade vicinali Km		12,1		◦ Autostrade Km		3,5										
◦ Strade statali Km		0																														
◦ Strade provinciali Km		8,5																														
◦ Strade comunali Km		10,3																														
◦ Strade vicinali Km		12,1																														
◦ Autostrade Km		3,5																														
1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI																																
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">◦ Piano regolatore adottato</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">si</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">☒</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">no</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">☐</td> <td style="width: 30%;"></td> </tr> <tr> <td>◦ Piano regolatore approvato</td> <td style="text-align: center;">si</td> <td style="text-align: center;">☒</td> <td style="text-align: center;">no</td> <td style="text-align: center;">☐</td> <td></td> </tr> <tr> <td>◦ Programma di fabbricazione</td> <td style="text-align: center;">si</td> <td style="text-align: center;">☐</td> <td style="text-align: center;">no</td> <td style="text-align: center;">☒</td> <td></td> </tr> <tr> <td>◦ Piano di edilizia economica e popolare</td> <td style="text-align: center;">si</td> <td style="text-align: center;">☐</td> <td style="text-align: center;">no</td> <td style="text-align: center;">☒</td> <td></td> </tr> </table>		◦ Piano regolatore adottato	si	☒	no	☐		◦ Piano regolatore approvato	si	☒	no	☐		◦ Programma di fabbricazione	si	☐	no	☒		◦ Piano di edilizia economica e popolare	si	☐	no	☒		Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 100%;">C.C. 35 del 28/10/2011- Pubblicato BUR n. 4 del 25/1/2012</td> </tr> <tr> <td>C.C. 32 del 21/08/2012- Pubblicato BUR n. 13 del 27/3/2013</td> </tr> <tr><td> </td></tr> <tr><td> </td></tr> <tr><td> </td></tr> </table>		C.C. 35 del 28/10/2011- Pubblicato BUR n. 4 del 25/1/2012	C.C. 32 del 21/08/2012- Pubblicato BUR n. 13 del 27/3/2013			
◦ Piano regolatore adottato	si	☒	no	☐																												
◦ Piano regolatore approvato	si	☒	no	☐																												
◦ Programma di fabbricazione	si	☐	no	☒																												
◦ Piano di edilizia economica e popolare	si	☐	no	☒																												
C.C. 35 del 28/10/2011- Pubblicato BUR n. 4 del 25/1/2012																																
C.C. 32 del 21/08/2012- Pubblicato BUR n. 13 del 27/3/2013																																
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">◦ Industriali</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">si</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">☐</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">no</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">☒</td> <td style="width: 30%;"></td> </tr> <tr> <td>◦ Artigianali</td> <td style="text-align: center;">si</td> <td style="text-align: center;">☐</td> <td style="text-align: center;">no</td> <td style="text-align: center;">☒</td> <td></td> </tr> <tr> <td>◦ Commerciali</td> <td style="text-align: center;">si</td> <td style="text-align: center;">☐</td> <td style="text-align: center;">no</td> <td style="text-align: center;">☒</td> <td></td> </tr> <tr> <td>◦ Altri strumenti (specificare)</td> <td style="text-align: center;">si</td> <td style="text-align: center;">☐</td> <td style="text-align: center;">no</td> <td style="text-align: center;">☒</td> <td></td> </tr> </table>		◦ Industriali	si	☐	no	☒		◦ Artigianali	si	☐	no	☒		◦ Commerciali	si	☐	no	☒		◦ Altri strumenti (specificare)	si	☐	no	☒		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td> </td></tr> <tr><td> </td></tr> <tr><td> </td></tr> <tr><td> </td></tr> <tr><td> </td></tr> </table>						
◦ Industriali	si	☐	no	☒																												
◦ Artigianali	si	☐	no	☒																												
◦ Commerciali	si	☐	no	☒																												
◦ Altri strumenti (specificare)	si	☐	no	☒																												
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D.L.vo 267/00) si ☐ no ☒																																
Se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in m ²)																																
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="width: 35%; text-align: center;">AREA INTERESSATA</th> <th style="width: 35%; text-align: center;">AREA DISPONIBILE</th> </tr> <tr> <td>P.E.E.P.</td> <td style="text-align: center;"> </td> <td style="text-align: center;"> </td> </tr> <tr> <td>P.I.P.</td> <td style="text-align: center;"> </td> <td style="text-align: center;"> </td> </tr> </table>							AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE	P.E.E.P.			P.I.P.																				
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE																														
P.E.E.P.																																
P.I.P.																																

1.3 - SERVIZI**1.3.1 - PERSONALE****1.3.1.1**

Qualifica funzionale	Previsti in pianta organica	In servizio numero
D - Istruttore Direttivo	3	3
C - Istruttore Amm/vo	2	2
B - Operai	3	2

1.3.1.2 - Totale personale al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

Totale personale di ruolo n.

di cui n.1 unità c/o servizio associato personale

Totale personale fuori ruolo n.

1.3.1.3 - AREA TECNICA

Qualifica funzionale	Qualifica professionale	Previsti in pianta organica	In servizio numero
D	Istruttore Tecnico Direttivo	1	1
B	Operaio/Autista scuolabus	1	1
B	Operaio specializzato	1	1
B p.t.	Operaio/Autista scuolabus	1	0

1.3.1.4 - AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

Qualifica funzionale	Qualifica professionale	Prev. p.o.	In servizio
D	Istruttore Direttivo	1	1

1.3.1.5 - AREA DI VIGILANZA

Qualifica funzionale	Qualifica professionale	Prev. p.o.	In servizio

1.3.1.6 - AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA

Qualifica funzionale	Qualifica professionale	Prev. p.o.	In servizio
D	Istruttore Direttivo	1	1
	(operante c/o servizio associato personale a Cervignano del Fr.)		
C	Istruttore Amministrativo	2	2

NOTA: Per le aree non inserite non devono essere fornite notizie sui dati del personale. In caso di attività promiscua deve essere scelta l'area di attività prevalente

1.3.2 - STRUTTURE															
TIPOLOGIA					ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE								
					Anno	2014	Anno	2015	Anno	2016	Anno	2017			
1.3.2.1 - Asili nido	n°	0	posti n°	0			posti n°	0			posti n°	0			
1.3.2.2 - Scuole materne	n°	1	posti n°	45			posti n°	50			posti n°	50			
1.3.2.3 - Scuole elementari	n°	1	posti n°	80			posti n°	80			posti n°	80			
1.3.2.4 - Scuole medie	n°	0	posti n°	0			posti n°	0			posti n°	0			
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani	n°	0	posti n°	0			posti n°	0			posti n°	0			
1.3.2.6 - Farmacie comunali			n°	0			n°	0			n°	0			
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.															
	Bianca		km	11			km	11			km	11			
	Nera		km	11			km	11			km	11			
	Mista		km	4			km	4			km	4			
1.3.2.8 - Esistenza depuratore		si	X	no			si	X	no		si	X	no		
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.			km	8			km	8			km	8			
1.3.2.10 - Attuazione servizio idrico integrato		si	X	no			si	X	no		si	X	no		
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini			n.	DIV			n.	DIV			n.	DIV			
			hq.	17			hq.	17			hq.	17			
1.3.2.12 - Punti luce illuminaz.pubblica			n.	570			n.	600			n.	600			
1.3.2.13 - Rete gas in Km.			km	0			km	0			km	0			
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali															
	civile		qli	6800			qli	6700			qli	6700			
	industriale		qli	0			qli	0			qli	0			
	raccolta differenziata		qli	3500			qli	5000			qli	5100			
1.3.2.15 - Esistenza discarica		si		no	X		si		no	X		si		no	X
1.3.2.16 - Mezzi operativi			n.	3			n.	3			n.	3			
1.3.2.17 - Veicoli			n.	6			n.	6			n.	6			
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati		si		no	X		si		no	X		si		no	X
1.3.2.19 - Personal computer			n.	8			n.	8			n.	8			
1.3.2.20 - Altre strutture (specificare)															

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI								
Comune di CAMPOLONGO TAPOGLIANO								
TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Anno	2014	Anno	2015	Anno	2016	Anno	2017
1.3.3.1 - CONSORZI	n°	3	n°	3	n°	3	n°	3
1.3.3.2 - AZIENDE	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
1.3.3.3 - ISTITUZIONI	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
1.3.3.4 - SOCIETA' DI CAPITALI	n°	3	n°	2	n°	2	n°	2
1.3.3.5 - CONCESSIONI	n°	3	n°	3	n°	3	n°	3

Segue 1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

1.3.3.1.1	DENOMINAZIONE CONSORZIO/I	1.3.3.1.2 COMUNE/I ASSOCIATO/I (Indicare il numero totale ed i nomi)
		N° totale Nomi
	C.A.M.P.P.	37 diversi
	A.T.O. S.p.A.	137 diversi
	CEV - Consorzio Energia Veneto	= diversi
1.3.3.2.1	DENOMINAZIONE AZIENDA	1.3.3.2.2 ENTE/I ASSOCIATO/I
		N° totale Nomi
	*****	0 *****
1.3.3.3.1	DENOMINAZIONE ISTITUZIONE	1.3.3.3.2 ENTE/I ASSOCIATO/I
		N° totale Nomi
	*****	0 *****
1.3.3.4.1	DENOMINAZIONE S.p.A.	1.3.3.4.2 ENTE/I ASSOCIATO/I
		N° totale Nomi
	NET S.p.A.	31 diversi
	C.A.F.C. S.p.A.	71 diversi
1.3.3.5.1	SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE	1.3.3.5.2 SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI
		N° totale Nomi
	Imposta sulla pubblicità e pubbliche affissioni	Maggioli S.p.A.
	Illuminazione lampade votive	ditta LUX FIDELIS/Buttrio
	Riscossione TARSU e entrate patrimoniali (residuali)	Equitalia S.p.A.
1.3.3.6.1	UNIONE DI COMUNI (se costituita) N°	COMUNI UNITI (indicare i nomi per ciascuna unione)
		N° totale Nomi
	*****	0 *****
1.3.3.7.1	ALTRO (specificare)	
	Convenzione Servizio Assistenza Sociale	vari Ambito distrettuale di Cervignano del Friuli - ai sensi della L.R. 6/2006
	Convenzione Servizio Associato Risorse Umane	7 Associazione Intercomunale del Cervignanese
	Convenzione Servizio Associato Tributi	7 Associazione Intercomunale del Cervignanese
	Convenzione Servizio Associato Polizia Municipale	7 Associazione Intercomunale del Cervignanese
	Convenzione Servizio Associato servizi informatica	7 Associazione Intercomunale del Cervignanese
	Convenzione Servizio Associato programmazione comunitaria	7 Associazione Intercomunale del Cervignanese
	Convenzione Servizio Associato trasporto scolastico	7 Associazione Intercomunale del Cervignanese
	Convenzione Servizio Associato Commercio	7 Associazione Intercomunale del Cervignanese
	Convenzione biblioteche Basso Friuli	vari Mandamento Cervignano del Friuli
	Convenzione polo catastale	vari Mandamento Cervignano del Friuli
	Convenzione distretto Protezione Civile	vari Distretto "Destra Torre"
	Accordo per l'ammissione nido comunale di Cervignano del Friuli, dei bambini residenti nel comune di Campolongo Tapogliano	2 Accordo tra comune di Cervignano del Friuli e comune di Campolongo Tapogliano
	N.B. le convenzioni attuative dei servizi all' interno dell'associazione Intercomunale del "Cervignanese" operano in esecuzione alla convenzione quadro costitutiva della associazione medesima e rinnovata nel corso del 2013	

1.3.4 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1.3.4.1	ACCORDO DI PROGRAMMA
OGGETTO	ACCORDO QUADRO TRA REGIONE F.V.G. E COMUNI FACENTI PARTE DELL'ASSOCIAZIONE INTERCOMUNALE DEL "CERVIGNANESE" PER LA COSTRUZIONE DI UN CREMATORIO INTERCOMUNALE
Altri soggetti partecipanti	Solo i comuni facenti parte dell'Associazione Intercomunale del "Cervignanese".
Impegni di mezzi finanziari	Costo complessivo dell'opera di € 843.984,00 di cui € 675.187,00 finanziati con contributo regionale ed € 167.797,00 finanziati dagli enti aderenti all'Associazione. L'importo è ripartito fra gli enti in proporzione alla popolazione residente in ciascun Comune alla data del 31 dicembre 2007. Con nota n. 6808 di prot. del 05.03.2012 il comune di Cervignano del Friuli ha aggiornato lo stato di avanzamento dell'intervento in discorso comportando una maggior spesa dell'intervento di € 37.621,83 suddivisa tra i comuni sottoscrittori dell'accordo. La gestione dell'impianto ha avuto inizio nel mese di gennaio 2013.
Durata dell'accordo	Art. 6 dell'accordo recita: "1. Il comune di Cervignano del Friuli assicura l'avvio dei lavori di cui all'articolo 2 entro ventiquattro mesi dalla sottoscrizione del presente accordo. 2 Entro il 31 dicembre 2012, il comune di Cervignano del Friuli trasmette, alla Regione, la dichiarazione di cui all'articolo 42, comma 1, legge regionale 20 marzo 2000, n. 7, corredata dal certificato di collaudo finale dei lavori ovvero del certificato di regolare esecuzione dei lavori, regolarmente approvati. 3 I termini di cui ai commi precedenti non sono, in nessun caso, prorogati." I lavori sono stati ultimati alla fine del 2012 ed è stata altresì affidata la gestione dell'impianto in questione.
L'accordo e':	
- in corso di definizione	
- già operativo	sottoscritto tra le parti
Se già operativo, indicare la data di sottoscrizione	3 giugno 2009
1.3.4.2	PATTO TERRITORIALE
OGGETTO	NEGATIVO
Altri soggetti partecipanti	
Impegni di mezzi finanziari	
Durata del patto territoriale	
Il patto territoriale e':	
- in corso di definizione	
- già operativo	
Se già operativo, indicare la data di sottoscrizione	
1.3.4.3	ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (specificare)
OGGETTO	NEGATIVO
Altri soggetti partecipanti	
Impegni di mezzi finanziari	
Durata	
Indicare la data di sottoscrizione	

1.3.5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

1.3.5.1	FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO
° Riferimenti normativi	D.Lgs. 504/92 e D.M.I. 28.05.1993
° Funzioni o servizi	Servizi agli organi istituzionali, amministrazione generale, servizio elettorale, anagrafe e stato civile, statistica, leva militare, necroscopici e cimiteriali.
° Trasferimenti di mezzi finanziari	Trasferimenti relativi solo ai servizi minimi indispensabili e parte contratto segretari comunali
° Unità di personale trasferito	nessuno
1.3.5.2	FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE
° Riferimenti normativi	varie leggi regionali e finanziarie regionali
° Funzioni o servizi	Funzioni delegate: assistenza, diritto allo studio, art. 54 statuto regionale etc.
° Trasferimenti di mezzi finanziari	Contribuzioni regionali per funzioni delegate: iscrizione al titolo II di Entrata, categoria 3^.
° Unità di personale trasferito	nessuno
1.3.5.3	VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE
	Le risorse attribuite consentono di gestire ai minimi termini i servizi per le quali sono state destinate.

Comune di CAMPOLONGO TAPOGLIANO

1.4 - ECONOMIA INSEDIATA

ATTIVITA'		
ATTIVITA'	N.INSEDIAMENTI	N.ADDETTI
Agricoltura	89 (silvo agricoltura)	122
Industriale e attività estrattiva	1 (cava estrazione argilla)	5

Terziario ed altre

NOTA: I DATI SUESPOSTI SONO DATI "STORICI". DALLE ULTIME RILEVAZIONI CENSUARIE NON SONO STATI COMUNICATI I DATI AGGIORNATI.

Disoccupati al 31.12.2014: dato non disponibile
(di cui disoccupazione giovanile : dato non disponibile)
Movimento turistico: ==
durata stagionale: ==
presenze annuali: ==

Comune di CAMPOLONGO TAPOGLIANO

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO									
Comune di CAMPOLOGO TAPOGLIANO									
2.1.1 - Quadro riassuntivo									
ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3		
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio 2014 Esercizio in corso Previsione	Anno 2015 Previsione del bilancio annuale	Anno 2016 1° anno successivo	Anno 2017 2° anno successivo			
	1	2	3	4	6	7			
o Tributarie o Contributi e trasferimenti correnti o Extratributarie TOTALE ENTRATE CORRENTI o Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio o Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	315.218,91	345.181,75	444.485,97	437.808,06	431.370,81	431.370,81	-1,50%		
	629.381,18	1.001.886,20	915.312,35	688.064,31	608.382,85	608.382,85	-24,83%		
	206.855,21	177.552,87	189.263,60	172.000,61	160.246,34	160.246,34	-9,12%		
	1.151.455,30	1.524.620,82	1.549.061,92	1.297.872,98	1.200.000,00	1.200.000,00	-16,22%		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		
	36.500,00	0,00	3.067,89	18.819,78					
	1.187.955,30	1.524.620,82	1.552.129,81	1.316.692,76	1.200.000,00	1.200.000,00	-15,17%		
	408.379,14	76.080,68	402.393,19	238.751,94	0,00	0,00	-40,67%		
	5.347,52	13.923,24	1.548,00	3.000,00	0,00	0,00	93,80%		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		
o Accensione mutui passivi o Altre accensioni prestiti o Avanzo di amministrazione applicato per : - fondo ammortamento. - finanziamento investimenti TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	0,00	0,00	0,00	0,00					
	84.657,04	0,00	61.000,00	41.555,30			-31,88%		
	498.383,70	90.003,92	464.941,19	283.307,24	0,00	0,00	-39,07%		
	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		
	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		
	2.386.339,00	2.314.624,74	2.017.071,00	1.600.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	-20,68%		
	TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)								

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE										
Comune di CAMPOLOGO TAPOGLIANO										
2.2.1 - Entrate tributarie										
2.2.1.1	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3			
ENTRATE	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio 2014 Esercizio in corso Previsione	Anno 2015 Previsione del bilancio annuale	1° anno successivo Anno 2016	2° anno successivo Anno 2017				
	1	2	3	4	5	6				
	199.365,84	192.036,38	306.777,93	305.076,00	302.676,00	302.676,00				
	115.853,07	153.145,37	137.708,04	127.319,36	123.282,11	123.282,11				
	0,00	0,00	0,00	5.412,70	5.412,70	5.412,70				
TASSE E CONTRIBUTI										
TOTALE	315.218,91	345.181,75	444.485,97	437.808,06	431.370,81	431.370,81	-1,50%			
IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI										
2.2.1.2	ALIQUOTE ICI		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A+B)			
	Esercizio in corso Anno 2014	Esercizio bilancio previsione annuale Anno 2015	Esercizio in corso Anno 2014	Esercizio bilancio previsione annuale Anno 2015	Esercizio in corso Anno 2014	Esercizio bilancio previsione annuale Anno 2015				
ICI I Casa							0,00			
ICI II Casa							0,00			
Fabbricati produttivi							0,00			
Altro							0,00			
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

VOCE: 2.2.1.2 I DATI NON SONO DISPONIBILI
L'art.13, comma 17, del D.L.201/2011 convertito nella legge n. 214/2011 ha anticipato in via sperimentale a decorrere dal 2012 e fino al 2014 l'istituzione dell'imposta municipale propria (IMU), che sostituisce l'ICI e l'Irpef fondiaria. Allo stato attuale lo schema della relazione previsionale e programmatica non prevede un tabella relativa all' IMU.

2.2.1.3	Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli IUC: L'articolo 1, comma 639, della L. 147 del 27.12.2013 (legge di stabilità per l'anno 2014) ha istituito dal 1° gennaio 2014 l'imposta unica comunale (IUC) che si compone dell'imposta municipale propria (IMU), del tributo per i servizi indivisibili (TASI) e della tassa sui rifiuti (TARI). Già dal 1° gennaio 2014 è stata abrogata la TARES (sia relativamente alla componente rifiuti sia a quella servizi), dal comma 704 dell'art. 1 della legge 147/2013, e modificata l'IMU sottraendo dalla imposizione alcune fattispecie, tra le quali i fabbricati adibiti ad abitazione principale La perdita del gettito, già con l'esercizio finanziario 2014, è stata recuperata mediante introduzione di due nuovi tributi: la tassa sui rifiuti (TARI) ed il tributo per i servizi indivisibili (TASI) che rappresentano due delle tre componenti della IUC sopra citata. Per quanto riguarda la disciplina dell'IMU (terza componente della IUC), ai sensi del comma 703 della L. 147/2013, si rinvia alle disposizioni già previste dagli artt. 8 e 9 del D.Lgs. 23/2011 e dall'art. 13 del D.L. n. 201/2011. Il gettito IMU previsto nel triennio 2015 - 2017 è di € 228.700,00 con le seguenti aliquote e detrazioni: - aliquota ordinaria del 8,6 per mille per altri fabbricati, terreni agricoli e aree fabbricabili; - aliquota ridotta al 4,6 per mille per un'unica unità immobiliare e relative pertinenze, esclusa quella classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, concessa in comodato dal soggetto passivo d'imposta ed utilizzata come abitazione principale da parenti in linea retta entro il primo grado; - aliquota ridotta al 4 per mille per abitazione principale categoria catastale A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze; - detrazione di € 200,00 per abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9 e per alloggi dell'ATER regolarmente assegnati. Sono stati iscritti i seguenti importi relativi a gettito IMU anni precedenti: € 1.500,00 (anno 2015), € 700,00 (per ogni anno del biennio 2016 - 2017); e i seguenti importi per IMU attività di controllo: € 1.000,00 (anno 2015), € 500,00 (per ogni anno del biennio 2016 - 2017). ICI : è stato iscritto un importo di € 1.000,00 per l'anno 2015 relativo al gettito arretrato (RISORSA 24) quindi accertamenti che l'ufficio tributi eseguirà sui dati in suo possesso, relativi a versamenti mancati e/o errati versamenti. Oramai l'eventuale previsione del gettito arretrato è in fase di esaurimento in quanto l'imposta è stata superata dall'IMU. IMPOSTA AFFISSIONI E PUBBLICITA' (RISORSA 28): l'importo iscritto per ogni anno del triennio è di € 4.776,00. L'affidamento del servizio è stato assegnato alla fine dell'anno 2011 e con decorrenza 2012. Tale concessione è stata affidata alla ditta Maggioli SpA di Santarcangelo di Romagna. L'importo è stato iscritto su quanto inviato dall'ufficio tributi competente e desunto anche dai conteggi a consuntivo 2014. TOSAP : lo stanziamento previsto è di € 3.000,00 per ogni anno del triennio 2015 - 2017. L'introito della tassa in questione a consuntivo 2014 risulta per il 95% da TOSAP permanente, mentre il resto è inerente a richieste di occupazione suolo pubblico temporaneo presentate da privati. TARSU: A bilancio 2015 è stato previsto l'importo € 4,037,25 (RISORSA 53 TARSU GETTITO ARRETRATO) per ruoli suppletivi che l'ufficio associato tributi ha già emesso. Tali importi sono stati comunicati dall'ufficio stesso. Come previsto dall'articolo 1, comma 704, della L. 14/2013 che ha disposto l'abrogazione dell'articolo 14 del D.L. 06.12.2011, n. 201 "Istituzione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi", convertito con modifiche, nella L. 22.12.2011 n. 214, già dall'anno 2014 è cessata l'applicazione della TARES, rimanendo applicabili però tutte le norme legislative e regolamentari necessarie per lo svolgimento dell'attività di accertamento dell'entrata relativa all'annualità 2013.
---------	--

	Pertanto già dal 2014 la TARES è stata sostituita dalla TARI, così come previsto dall'articolo 1, comma 639 della L. 27.12.2013 n. 147 (legge di stabilità 2014) che ha istituito la IUC, che si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato all'erogazione ed alla fruizione di servizi comunali. La IUC, come sopra descritto, è composta dall'imposta municipale propria (IMU), dal tributo per i servizi indivisibili (TASI) e dalla tassa sui rifiuti (TARI). Lo stanziamento previsto per la TARI per ogni anno del triennio 2015 - 2017 è di € 120,282,11 (RISORSA 59/1) più la quota provinciale TEFA di € 5,412,70 per ogni anno del triennio (RISORSA 66/1).	
	Si ricorda che nel calcolo delle tariffe TARI in ogni caso deve essere assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio, ricomprendendo anche i costi di cui all'articolo 15 del D.Lgs. 13.01.2003 n. 36, ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone l'avvenuto trattamento in conformità alla normativa vigente.	
	Al Consiglio Comunale spetta l'approvazione, entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione, le tariffe della TARI in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dal Consiglio Comunale.	
	Ai sensi del già più volte citato articolo 1, comma 639 della L. 27.12.2013 n. 147 (legge di stabilità 2014) che ha istituito la IUC nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è stato previsto lo stanziamento per la TASI.	
	Il gettito TASI previsto nel triennio 2015 - 2017 è di € 67.800,00 (RISORSA 15) con le seguenti aliquote:	
	- aliquota ordinaria del 2 per mille per:	
	- abitazioni principali, diverse da quello di lusso di cui alle categorie catastali A/1 - A/8 - A/9, e relative pertinenze, C/2-C/6 - e C/7, nella misura massima di un'unità pertenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, ed altre unità immobiliari assimilate all'abitazione principale;	
	- abitazione e relative pertinenze possedute a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito ricovero permanente, a condizione che non risulti locata;	
	- unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari;	
	- fabbricati di civile abitazione destinati ad alloggi sociali come definiti dalle vigenti disposizioni;	
	- casa coniugale assegnata al coniuge, a seguito di provvedimento di separazione legale, annullamento, scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio;	
	- unica unità immobiliare posseduta, e non concessa in locazione, dal personale in servizio permanente appartenente alle Forze armate e alle Forze di polizia ad ordinamento civile, nonché dal personale del Corpo nazionale dei VV.FF. e dal personale appartenente alla carriera prefettizia, per il quale non sono richieste le condizioni della dimora abituale e della residenza anagrafica;	
	- ai fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati;	
	- aliquota TASI nella misura dello zero per mille per tutte le altre fattispecie imponibili diverse da quelle indicate sopra;	
	- aliquota TASI nella misura dello zero per mille per i soggetti passivi d'imposta TASI per cui sarà prevista con la delibera di approvazione delle tariffe, un limite dell'indicatore ISEE della situazione economica.	
2.2.1.4	Per l'ICI indicare la percentuale di incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni :	0,00 %
	//	
2.2.1.5	Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili	
	Sono stati previsti gli opportuni stanziamenti di gettito arretrato.	
	Le aliquote per singolo tributo sono adottate con atti separati di giunta comunale o consiglio comunale.	
	Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi	
2.2.1.6	Con apposite delibere giuntali dei comuni cessati di Campolongo al Torre e Tapogliano è stata approvata, singolarmente per ogni ente, la convenzione attuativa tributi in esecuzione alla convenzione quadro originaria costitutiva dell'Associazione Intercomunale del Cervignanese. L'attuale convenzione quadro è stata modificata con delibera C.C. 2 del 31.01.2013 e i comuni che vi fanno parte sono sette. Il funzionario responsabile dei tributi gestiti in convenzione è stato individuato nella dr.ssa sig.ra Ilva Santarossa, dipendente del comune di Cervignano del Friuli.	
	Tale convenzione è stata adottata proseguendo le scelte politiche di questa amministrazione comunale e delle amministrazioni contermini nell'ottica dell'associazionismo tra enti locali. Infatti già dall'anno 2007 è stata costituita l'Associazione Intercomunale del Cervignanese mettendo in atto quanto previsto dalla normativa regionale con la L.R. 1/2006. La convenzione del servizio tributi è una delle otto convenzioni attuative fino ad ora approvate. La normativa regionale in tema di associazionismo tra enti è in fase di evoluzione atta a definire la costituzione delle unioni territoriali intercomunali (UTI).	
	Altre considerazioni e vincoli	
2.2.1.7	Sono previste alcune risorse per gettito arretrato relative ai controlli ed accertamenti per il periodo antecedente a cui si riferisce il Bilancio di Previsione 2015 - 2017.	

2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti							
Comune di CAMPOLOGO TAOGLIANO							
2.2.2.1	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
ENTRATE	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio 2014 Esercizio in corso Previsione	Anno 2015 Previsione del bilancio annuale	Anno 2016 1° anno successivo	Anno 2017 2° anno successivo	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
o Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	28.143,81	25.486,30	25.514,80	32.514,80	33.514,80	33.514,80	27,44%
o Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	584.376,80	935.604,08	851.441,80	580.041,77	538.868,05	538.868,05	-31,88%
o Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	4.649,60	9.686,41	4.800,84	10.387,74	0,00	0,00	116,37%
o Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
o Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	12.210,97	31.109,41	33.554,91	65.120,00	36.000,00	36.000,00	94,07%
TOTALE	629.381,18	1.001.886,20	915.312,35	688.064,31	608.382,85	608.382,85	-24,83%

2.2.2.2 Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali

I trasferimenti statali RISORSA 76 è stato inserito l'importo di € 13.700,00 del contributo atto a garantire il servizio minimo indispensabile e del contributo per il contratto segretario comunale (dato a consuntivo 2014). Ed inoltre da questo anno è stata istituita la RISORSA 78 ed allocata tra i trasferimenti ministeri del contributo GSE in quanto secondo il nuovo piano dei conti finanziario, in attuazione al D.Lgs. 118/2011, tale contributo si deve intendere come trasferimento di una SpA controllata totalmente dal Ministero. L'importo iscritto è pari ad € 7.000,00 (anno 2015) ed € 8.000,00 (per ogni anno del biennio 2016 - 2017).
E' stato previsto il contributo statale di € 11.814,80 (RISORSA 77) assegnato già dall'anno 2006 all'allora comune di Campolongo al Torre, relativo al sostegno del finanziamento per impiantistica sportiva di cui alla legge 6 marzo 1987 n. 65 art.1 lettera b)-(somme provenienti da revoche di investimenti previsti nel programma 1998/90). Giusta nota del Ministero per i beni e le attività culturali di Roma prot. n. 1216/S.22.28.B/1.1 del 27.10.2005 (a sollievo oneri mutui contratti con l'Istituto per il Credito Sportivo di Roma per impiantistica sportiva - "Fondi Italia '90")

2.2.2.3 Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore

Da anni oramai i trasferimenti di competenza statale sono stati trasferiti dalla Regione Friuli Venezia Giulia e pertanto l'erogazione degli stessi viene effettuata dall'ente regionale. Preso atto che i trasferimenti vengono erogati senza distinzione di sorta, senza vincolo di destinazione e senza obbligo di rendicontazione, gli importi già iscritti a bilancio 2015 sono stati tutti raggruppati alla RISORSA 80 per complessivi € 381.500,00 per ogni anno del triennio. Nel dettaglio: € 266,122,01 per trasferimento ordinario, € 114.052,00 per trasferimento previsto entrando in UTI, € 1.069,35 trasferimento da stato per insegne pubblicitarie, € 238,57 per trasferimento funzioni delegate parte corrente.
Dal corrente anno sono stati eliminati i seguenti trasferimenti regionali: trasferimento fono straordinario maggior gettito IMU, contributo compensativo IMU, trasferimento per maggiori oneri comparto unico.
RISORSA 83 "TRASFERIMENTO REGIONALE FONDO E X ICI": L'importo iscritto a bilancio per ogni annualità è stato di € 68.580,31, così come comunicato dalla Regione FVG.
RISORSA 86 "TRASFERIMENTI STATALI TRAMITE LA REGIONE FVG AI COMUNI NON SOTTOPOSTI AL PATTO DI STABILITA' INTERNO, QUOTE CON FINALITA' PEREQUATIVE E SOLIDARISTICHE (ANNI PRECEDENTI)": importo previsto solo per l'anno 2015 pari ad € 2,861,09.
RISORSA 87 "TRASFERIMENTO REGIONALE EX ADDIZIONALE ENERGIA ELETTRICA": L'importo iscritto a bilancio per ogni annualità è stato di € 11.588,00, così come comunicato dalla Regione FVG.
Da questo anno il comune di Campolongo Tapogliano non è più beneficiario del maggior trasferimento ordinario per percorso incentivazione alla fusione tra enti locali in quanto è giunto a termine il percorso di finanziamento regionale (6 anni dal 2009).
RISORSA 89 "TRASFERIMENTO REGIONALE DEL 5 PER MILLE GETTITO IRPEF STATALE" l'importo iscritto per il 2015 è di € 1.039,41. Tale importo è stato reso nota dal MEF e l'Amministrazione lo destina interamente ad attività di sostegno in campo sociale.
Sempre alla categoria 2^ relativa ai contributi e trasferimenti correnti dalla regione sono stati iscritti nel bilancio pluriennale 2015 - 2017 rispettivamente l'importo di € 8.400,00 quale contributo pluriennale (20 anni, già comune di Tapogliano) per i lavori di ristrutturazione della chiesa di Santa Margherita di proprietà comunale (RISORSA 92), alla RISORSA 93 l'importo di € 18.450,00 quale contributo pluriennale (10 anni, già comune di Tapogliano) per i lavori impiantistica sportiva, a seguito sottoscrizione mutuo con l'Istituto per il Credito Sportivo di Roma per € 205.000,00, l'importo di € 37.000,00 alla RISORSA 95 relativo ad un contributo regionale pluriennale (20 anni) per i lavori di restauro della sede municipale LR 77/1981, articolo 14 (nota: nel corso dell'anno 2010 sono già state erogate due annualità). Tale contributo è utilizzato a sollievo degli oneri di ammortamento del mutuo di € 490.000,00. Tale mutuo è stato contratto alla fine dell'anno 2010 e finanzia parte dell'opera complessiva di € 851.515,00 (resto di € 361.515,00 con destinazione di parte del trasferimento regionale ordinario anno 2010) per i lavori di restauro della sede
Nel corso del 2014 sono stati ulteriormente utilizzati € 90.000,00 per ultimare l'opera in discorso.

ALLA RISORSA 161 è stato previsto per l'anno 2015 l'importo di € 18.749,37 relativo al contributo regionale per progetti di attività socialmente utili, giusto decreto della Regione F.V.G. - Direzione Centrale Lavoro, Formazione, Istruzione, Pari Opportunità, Politiche Giovanili, Ricerca e Università n. 1252/LAVFORU del 15.05.2015, Prenumero 613, ottenuto a seguito della domanda di contributo autorizzata con delibera G.C. 24 del 27.04.2015.
Alla RISORSA 164 è stata prevista per l'annualità 2015 la somma complessiva di € 18.043,85 per la realizzazione di progetti cantiere lavoro. A seguito del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi avvenuto con delibera G.C. 38/2015 si è dovuto procedere alla reimputazione del residuo attivo (anno 2014) di € 1.333,41, in quanto esigibile, nella annualità 2015. Tale quota è relativa al trasferimento regionale (a saldo) per la realizzazione di n. 1 progetto "Cantieri di lavoro", giusto decreto n. 4186/LAVFOR. LAV/2014 del 26.6.2014. Tale progetto ha avuto inizio nello scorso mese di marzo e per la durata di 130 giornate è denominato "Cura delle aree verdi comunali e degli spazi urbani", di cui alla delibera G.C. 34/2014.
Nella medesima risorsa è stato altresì stanziato l'importo di € 16.710,44 relativo al trasferimento regionale anno 2015 per cantieri lavoro di cui al decreto della Regione F.V.G. - Direzione Centrale Lavoro, Formazione, Istruzione, Pari Opportunità, Politiche Giovanili, Ricerca e Università n. 1019/LAVFORU del 08.05.2015, prenumero 376 a seguito della domanda di contributo autorizzata con delibera G.C. 20 del 30.03.2015.
Alla RISORSA 167 per l'anno 2015 è previsto l'importo di € 480,00 quale trasferimento per gli oneri relativi alla sterilizzazione colonie feline sostenuti nel 2014.
L'ultimo trasferimento della categoria 2^ è relativo alla RISORSA 191 € 13.349,74 "Contributo regionale per lavori di sistemazione viaria di via Roma (riqualificazione dei centri minori dei borghi rurali e delle piazze - LR 2/2000 art. 4, commi da 55 a 57)" quale trasferimento pluriennale per l'intervento complessivo di € 280.000,00 per sistemazione viaria di Via Roma in Campolongo al Torre.
Trasferimenti dalla regione per funzioni delegate di cui alla categoria 3^ è stato iscritto l'importo di € 2.000,00 (solo anno 2015) relativo "Contributo regionale per potenziamento dotazioni volontari squadra comunale di protezione civile" (RISORSA 125), € 3.586,90 alla RISORSA 127 per contributo regionale per avversità atmosferiche da erogare ai soggetti aventi diritto (solo anno 2015).
Alla RISORSA 170 (solo anno 2015) è stato iscritto l'importo di € 4.800,84 relativo all'eventuale "Contributo regionale per abbattimento canoni di locazione", così come segnalato dall'Ente Gestore del Servizio Sociale di Cervignano del Friuli.

2.2.2.4 Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convezioni, elezioni, leggi speciali, ecc..)

I trasferimenti che vengono previsti nella categoria 5^ "Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico". Nel dettaglio la categoria 3^ del Titolo II si riassume come segue:
RISORSA 210 € 63.920,00 (anno 2015) relativo al rimborso da parte degli altri enti associati per il servizio personale. Per gli anni 2016 e 2017 l'importo iscritto risulta essere di € 34.000,00. Nel dettaglio l'importo del 2015 è comprensivo anche dell'importo dell'anno 2014 derivante dalla reimputazione del residuo in fase di riaccertamento straordinario avvenuta con delibera G.C. 38/2015. L'entrata è relativa al rimborso da parte degli agli comuni aderenti alla Associazione Intercomunale del Cervignanese in quanto n. 1 dipendente del comune di Campolongo Tapogliano (Istruttore Direttivo D3) espleta la propria attività lavorativa per intero presso gli uffici comunali associati.
RISORSA 215 € 2.000,00 (per ogni anno del triennio 2015-2017) per trasferimenti da altri enti (per es. rimborso quota parte dei libri di testo alunni scuola primaria non residenti).

2.2.2.5 Altre considerazioni e vincoli

--

2.2.3 - Proventi extratributari							
Comune di CAMPOLONGO TAOGLIANO							
2.2.3.1	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
ENTRATE	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio 2014 Previsione in corso Previsione	Anno 2015 Previsione del bilancio annuale	Anno 2016 1° anno successivo	Anno 2017 2° anno successivo	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
o Proventi dei servizi pubblici	94.748,43	85.374,49	94.788,97	100.479,59	97.550,00	97.550,00	6,00%
o Proventi dei beni dell' Ente	41.907,26	41.779,43	61.911,46	43.518,52	42.518,52	42.518,52	-29,71%
o Interessi su anticipazioni e crediti	29.324,77	12.955,79	5.487,06	2.500,00	2.000,00	2.000,00	-54,44%
o Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società'	3.946,93	6.470,42	2.760,66	5.135,00	0,00	0,00	86,01%
o Proventi diversi	36.927,82	30.972,74	24.315,45	20.367,50	18.177,82	18.177,82	-16,24%
TOTALE	206.855,21	177.552,87	189.263,60	172.000,61	160.246,34	160.246,34	-9,12%

2.2.3.2	Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio.
	Per quanto riguarda le poste iscritte nella categoria 1^ del Titolo III "Proventi dei servizi pubblici" bisogna evidenziare che circa il 65,19% di tutta la posta prevista in entrata deriva dalla contribuzione per il servizio di refezione scolastica (scuola dell'infanzia e scuola primaria ** RISORSA 324, € 65.500,00 per ogni anno del triennio. La percentuale di copertura del servizio è del 70% circa. Altre voci derivano dai diritti di segreteria per rilascio di atti anagrafici, diritti di segreteria su contratti a rogito segretario comunale, atti su pratiche edilizie, diritti sull'emissione della carte d'identità e diritti di notifica atti (RISORSE 259-260-261-268-269). In questa categoria di entrata sono altresì previsti gli importi relativi ai proventi da attività integrative scolastiche (€ 13.700,00 per ogni anno del triennio considerato RISORSA 327), proventi minori (trasporto scolastico e utilizzo sale comunali rispettivamente RISORSA 321 e RISORSA 350), proventi da crematorio comunale (€ 7.800,00 per ogni anno del triennio RISORSA 303) e lampade votive € 500,00 (per ogni anno del triennio RISORSA 304). Gli importi iscritti sono
	Le tariffe della refezione scolastica e delle attività integrative scolastiche sono confermate.
	Alla RISORSA 253 è stato inserito l'importo di € 4.000,00 per introiti derivanti dalle contravvenzioni al codice della strada per ogni anno del triennio 2015 - 2017. E' prevista anche la RISORSA 254 relativa agli eventuali incassi per violazione dei limiti di velocità accertati attraverso l'utilizzo di dispositivi o di mezzi tecnici per il controllo a distanza (€ 600,00 per ogni anno del triennio) ai sensi del comma 12 bis, art. 142 del CDS. L'eventuale sanzione se sarà elevata su strada non di proprietà del comune, spetterà al 50% all'ente proprietario della strada (riferimento spesa cod. mec. I 03 01 05 cap. 505). Attualmente è in vigore la convenzione attuativa del servizio associato per la vigilanza municipale all'interno della Associazione Intercomunale del Cervignanese (già sottoscritta dagli ex comuni di Campolongo al Torre e Tapogliano). Alla fine dell'anno 2009 si è proceduto ad una modifica della ripartizione della spesa relativa al servizio convenzionato che ha comportato un raddoppio degli oneri per tale servizio.
2.2.3.3	Dimostrazione dei proventi dei beni dell' Ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.
	L'importo totale iscritto nella categoria 2^ "Proventi dei beni dell'Ente" è di € 43,518,52 (anno 2015) ed € 42,518,52 (per ogni anno del biennio 2016-2017). Il 37,85% del gettito deriva dall' affitto del terreno campo sportivo per installazione radiobase (installazione antenna ex comune di Campolongo al Torre) e per il 27,34% circa (2015) e 31,61% circa (2016 e 2017) da canoni di locazione alloggi comunali di via Gorizia (ex comune di Tapogliano), ambulatori medici e affitto terreno comunale (adiacente al cimitero di Tapogliano). Si procederà ad una revisione dei canoni di affitto degli ambulatori medici.
	Alla RISORSA 388 "INCENTIVI E PROVENTI DA GSE RELATIVI ALL'IMPIANTO FOTOVOLTAICO" è stato inserito l'importo di € 2.000,00 per ogni anno del triennio 2015 - 2017, per fatturazione scambio sul posto dell'energia prodotta dai pannelli fotovoltaici su edifici di proprietà comunale.
	Altre voce previste nella categoria sono: RISORSA 300 € 6.500,00 (anno 2015) ed € 3.357,00 (per ogni anno del biennio 2016-2017) per proventi concessioni cimiteriali. Si procederà in corso d'anno alla verifica delle concessioni cimiteriali scadute e alla regolarizzazione contrattuale delle tombe prive di contratto; RISORSA 386 € 6.400,00 (anno 2015) ed € 7.000,00 (per ogni anno del biennio 2016-2017) per rimborso utilizzo in convenzione degli impianti sportivi con associazioni locali.
2.2.3.4	Altre considerazioni e vincoli
	L'importo iscritto per la categoria 3^ riguarda unicamante la RISORSA 422 ovvero di gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario per depositi. L'importo è stato inserito per € 2.500,00 (anno 2015) ed € 2.000,00 (per ogni anno del biennio 2016 - 2017), sante il fatto che le disponibilità liquide di cassa sono in fase di diminuzione per il pagamento dei debiti pregressi e per la liquidazione dei trasferimenti regionali solo in caso di deficienza di cassa.
	Alla categoria 4^ "Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi e società" è stata inserita la previsione alla RISORSA 435 di € 5.135,00 relativa a dividendi NET SpA che sono stati deliberati nell'ultima assemblea della società.
	L'importo iscritto alla categoria 5^ riguarda i "Proventi diversi" ammontano ad € 20.367,50 (anno 2015, € 18.177,82 per ogni anno del biennio 2016 - 2017). In particolare le poste di entrata riguardano € 100,00 per ogni anno del triennio considerato quale rimborso stampati alla RISORSA 454; € 1.800,00 (anno 2015), € 1.300,00 (per ogni anno del biennio 2016-2017) alla RISORSA 455 per recuperi e rimborsi vari. E' previsto il rimborso degli oneri anticipati per gestione depuratore comunale da parte della società gestore dell'impianto € 8.730,00 per ogni anno triennio considerato. Tale entrata deriva da rimborso quote di ammortamento mutui (interessi e quota capitale) da parte dell'ente gestore salvaguardato, ovvero CAFSC SpA/Udine.

Per l'anno 2014 è stato previsto lo stanziamento di € 1,827,50 alla RISORSA 461 relativo a "Incentivi sulle progettazioni interne - giro conto -" al fine della esatta allocazione della spesa. Infatti la Corte dei conti, sezione regionale di controllo Puglia, con parere n. 8 del 18.5.2007 sostiene correttamente che l'allocazione in bilancio delle risorse destinate all'incentivazione per la progettazione deve essere effettuata dall'ente nel Titolo 2° della spesa relativo alla spesa in conto capitale. Ovviamente l'effettivo pagamento al personale interessato non può che avvenire con imputazione al Titolo 1°. Per la regione FVG tali spese non concorrono alla determinazione del limite massimo di spesa consentito per il personale. Pertanto si deve procedere mediante giro contabile creando una risorsa nel Titolo 3° dell'entrata, catg. 5^, con codice SIOPE 3516. Pertanto da questo anno, considerato che il personale interno è interessato a tali incentivi si è proceduto in tale senso iscrivendo in entrata ed in uscita lo stesso importo.

A seguito della aggiudicazione del servizio di tesoreria per il quinquennio 2015 - 2019 è previsto alla RISORSA 451 la somma di € 610,00 annui quale provento dal tesoriere comunale a sostegno delle iniziative culturali organizzate dal comune (imponibile € 500,00 + IVA).

Alle risorse 486-488 sono stati iscritti gli importi relativi alle nuove disposizioni riguardanti lo split payment e il reverse charge sulle fatturazioni dei fornitori dell'ente (IVA su attività commerciale dell'ente).

2.2.4 - Contributi e trasferimenti in conto capitale								
Comune di CAMPOLOGO TAPOGLIANO								
2.2.4.1	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			%	
ENTRATE	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio 2014 Esercizio in corso Previsione	Anno 2015 Previsione del bilancio annuale	Anno 2016 1° anno successivo	Anno 2017 2° anno successivo	scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3	
	1	2	3	4	5	6	7	
o Alienazione di beni patrimoniali	2.363,45	5.036,93	917,25	0,00	0,00	0,00	-100,00%	
o Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
o Trasferimenti di capitale dalla Regione	387.841,83	70.910,10	246.488,74	88.751,94	0,00	0,00	-63,99%	
o Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	18.173,86	133,65	2.887,20	0,00	0,00	0,00	-100,00%	
o Trasferimenti di capitale da altri soggetti	5.347,52	13.923,24	153.648,00	153.000,00	0,00	0,00	-0,42%	
TOTALE	413.726,66	90.003,92	403.941,19	241.751,94	0,00	0,00	-40,15%	

2.2.4.2 Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio.

Al titolo IV dell'entrata relativo ad "Entrate per alienazione di beni patrimoniali, per trasferimenti di capitali e per la riscossione", si evidenziano le seguenti movimentazioni di fondi sotto descritte: - categoria 1^ "Alienazione di titoli" : non è previsto alcun stanziamento nel triennio 2015 - 2017.
- categoria 3^ "TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE": ANNO 2015: RISORSA 580 € 65,000,00 "Contributo regionale per la struttura della protezione civile - LR 64/86" - L'importo è stato reiscritto a seguito del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi approvato con delibera G.C. 38/2015 in quanto al 31.12.2014 la gara per i lavori non era stata ancora espletata, pertanto sono state applicate le nuove disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni. RISORSA 58€ 23.751,94 "Contributo regionale per spese tecniche per la progettazione di opere pubbliche - LR 27/2014, art.4, c. 54-55", assegnato con decreto della Regione FVG - Direzione Centrale Infrastrutture, mobilità, pianificazione territoriale, lavori pubblici, edilizia n. 1375/PMT del 23.04.2015, prenumero 57.
- categoria 5 "TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI": ANNO 2015: RISORSA 640€ 150,00,00 "Trasferimento di capitale da altri soggetti", relativo al trasferimento TERNA SPA quale indennizzo per il passaggio dell'elettrodotto sul territorio comunale e destinato al finanziamento dell'intervento di adeguamento strutturale antisismico dell'edificio ospitante la scuola materna di Tapogliano. Inoltre nei cespiti iscritti nei trasferimenti di capitale da altri soggetti, categoria 5^, è stato altresì inserito solo l'importo per l'anno 2015 di € 3.000,00 alla RISORSA 600 "Proventi da permessi da costruire ex L. 10/77 - Gli importi saranno utilizzati per il finanziamento di spese d'investimento previsti nella casistica della legge di riferimento "Bucalossi".

2.2.4.3 Altre considerazioni e illustrazioni

Per gli anni 2016 e 2017 non sono stati previsti stanziamenti di entrata per titolo IV di Bilancio di Previsione.

CAMPOLONGO TAPOGLIANO							
ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio 2014 Esercizio in corso Previsione	Anno 2015 Previsione del bilancio annuale	Anno 2016 1° anno successivo	Anno 2017 2° anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
	5.347,52	13.923,24	1.548,00	3.000,00	0,00	0,00	
TOTALE	5.347,52	13.923,24	1.548,00	3.000,00	0,00	0,00	93,80%

2.2.5.2	Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilit� degli strumenti urbanistici vigenti
	I proventi iscritti a Bilancio di Previsione 2015/2017 riguardano la riscossione dei diritti per il rilascio di concessioni edilizie (L. 10/77 cosiddetta Bucalossi).
	Tali proventi saranno utilizzati per finanziare parte di opere di urbanizzazione primaria .
2.2.5.3	Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entita' ed opportunit�
	Gli importi iscritti serviranno a finanziare le spese d'investimento/manutenzione straordinaria che ricadono nelle fattispecie previste per legge.
2.2.5.4	Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte
	Non � stata destinata alcuna quota alla manutenzione ordinaria del patrimonio.
2.2.5.5	Altre considerazioni e vincoli
	Gli importi speculari di spesa saranno effettivamente impegnati se realmente accertati in entrata. Detta entrata, avendo natura vincolata � quindi destinata unicamente per le finalit� previste dalla legge di riferimento, riferimento cosiddetta Bucalossi ex L. 10/77 e successive modifiche ed integrazioni, e quindi verr� unicamente per sole spese d'investimento.

2.2.6 - Accensione di prestiti							
Comune di CAMPOLONGO TAPOGLIANO							
2.2.6.1	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			%
ENTRATE	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio 2014 (Esercizio in corso Previsione)	Anno 2015 Previsione del bilancio annuale	Anno 2016 1° anno successivo	Anno 2017 2° anno successivo	scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
◦ Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
◦ Assunzioni di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
◦ Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

2.2.6.2 - Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico e privato.

Nella previsione triennale 2015 – 2017 NON è prevista alcuna contrazione di mutui.

2.2.6.3 Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale.

NORMATIVA D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267 "TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI"

ART. 203 . Attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento.

1. Il ricorso all'indebitamento è possibile solo se sussistono le seguenti condizioni:

- avvenuta approvazione del rendiconto dell'esercizio del penultimo anno precedente quello in cui si intende deliberare il ricorso a forme di indebitamento;
- avvenuta deliberazione del bilancio di previsione nel quale sono iscritti i relativi stanziamenti.

2. Ove nel corso dell'esercizio si renda necessario attuare nuovi investimenti o variare quelli già in atto, l'organo consiliare adotta apposita variazione al bilancio di previsione, fermo restando l'adempimento degli obblighi di cui al comma 1. Contestualmente adegua il documento unico di programmazione e di conseguenza le previsioni del bilancio degli esercizi successivi per la copertura degli oneri derivanti dall'indebitamento e per la copertura delle spese di gestione.

ART. 204. Regole particolari per l'assunzione di mutui., 1° COMMA – (così come modificato dall'art.1, comma 735 della Legge 147/2013 – legge di stabilità 2014, dal D.Lgs. 118/2011, dal D.Lgs. 124/2014)

1. Oltre al rispetto delle condizioni di cui all'articolo 203, l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento per l'anno 2011, l'8 per cento per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere

dal 2015 delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui."

La legge finanziaria regionale per l'anno 2012 n. 18 del 29.12.2011 recita all'articolo 18, comma 24 "Per gli enti locali della Regione Friuli Venezia Giulia il valore percentuale del rapporto previsto dall'articolo 204, comma 1, del testo unico della legge sull'ordinamento degli enti locali, emanato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per l'assunzione di nuovi mutui non deve superare il 12 per cento a decorrere dall'anno 2012".

BILANCIO DI PREVISIONE 2015

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO PER L'ASSUNZIONE DI MUTUI (ART. 204 del D.Lgs. 267/00)

A)

GETTITO DELLE ENTRATE DEI PRIMI TRE TITOLI DI BILANCIO DI CONSUNTIVO (2013) AL NETTO DELLE ENTRATE UNA TANTUM E COMPENSATIVE RELATIVE E' IL SEGUENTE:

ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

TITOLO	I - Entrate tributarie	Euro	345.181,75
TITOLO	II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione etc.	Euro	1.001.886,20
TITOLO	III - Entrate extra-tributarie	Euro	177.552,87
(A) TOTALE ENTRATE CORRENTI		Euro	1.524.620,82

A') Limite di indebitamento:(12% di) Euro 182.954,50
Limite di indebitamento: (10% di) Euro 152.462,08

B) che l'ammontare degli interessi sui mutui in ammortamento al 1° gennaio, è il seguente per il corrente esercizio (anno 2015)

verso la Cassa DD.PP.	Euro	27.155,06
verso I.C.S.	Euro	9.442,05
verso altri istituti (banche)	Euro	0,00
verso altri	Euro	0,00

TOTALE	Euro	36.597,11
che la quota di interessi relativa a delegazioni da rilasciare nel corrente anno ammonta a (anno 2014)	Euro	0,00

TOTALE	Euro	36.597,11
--------	------	-----------

TOTALE B	Euro	36.597,11
----------	------	-----------

C) quota disponibile (A' - B)	al 12%	Euro	146.357,39
-------------------------------	--------	------	------------

quota disponibile (A' - B) al 10% Euro 115.864,97

La proiezione suesposta è stata fatta tenendo conto di entrambe le percentuali sia quella regionale che quella nazionale.

Nota: nella previsione 2015 l'entrata relativa ai contributi pluriennali che si ricevono da altre Amministrazioni a sollievo delle rate di mutui già contratti a carico di questo Comune, ammontano a complessivi Euro 63.850,00 (e comprendono anche la quota capitale sulle rate di mutuo).

Giova però ricordare che si deve tener conto anche del rimborso della quota capitale dei mutui che è finanziata con entrate correnti di bilancio. Un forte indebitamento comporta una rigidità nella spesa corrente non indifferente, consentendo solo il minimo indispensabile per la gestione ordinaria dell'ente. Non vengono presi in considerazione gli anni 2016-2017, in quanto i calcoli vengono effettuati sul penultimo rendiconto approvato.

Già dall'anno 2013 il nostro comune è soggetto al Patto di Stabilità Interno. Tra le varie disposizioni, uno degli obiettivi da rispettare è la riduzione del debito residuo.

L'Amministrazione Comunale nell'ultimo biennio ha provveduto già alla estinzione di complessivi n. 16 mutui con la Cassa Depositi e Prestiti al fine di ridurre il carico degli interessi sulla spesa corrente e sulla quota capitale.

2.2.6.4 – Altre considerazioni e vincoli.

...../.....

2.2.7 - Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa							
Comune di CAMPOLOGNO TAPOGLIANO							
2.2.7.1	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio 2014 Esercizio in corso Previsione	Anno 2015 Previsione del bilancio annuale	Anno 2016 1° anno successivo	Anno 2017 2° anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
o Riscossione di crediti	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
o Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE *	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

2.2.7.2 – Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.

BILANCIO DI PREVISIONE 2015

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO PER ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (ART. 222 comma 1° del D.Lgs. 267/00 e successive modifiche ed integrazioni)

Il tesoriere concede anticipazioni di tesoreria ai comuni entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

TITOLO	I - Entrate tributarie	Euro	345.181,75
TITOLO	II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione etc.	Euro	1.001.886,20
TITOLO	III - Entrate extra-tributarie	Euro	177.552,87
(A) TOTALE ENTRATE CORRENTI		Euro	1.524.620,82

AMMONTARE MASSIMO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 3/12 DI (A)
PARI A Euro 381.155,20

2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli.

Le considerazioni espresse per l'accensione di mutui vale anche per il ricorso all'anticipazione di cassa con l'unica differenza che purtroppo quest' ultima non è una scelta discrezionale dell' Amministrazione come lo è l'assunzione di un mutuo. Nel gestire, quindi, l'attività comunale, i singoli Responsabili dei Servizi, ciascuno per la propria competenza, dovranno monitorare la situazione al fine di evitare il ricorso nell'anticipazione stessa.

Stante comunque l'attuale liquidità presente presso il tesoriere comunale, non si rende obbligatorio iscrivere lo stanziamento a bilancio 2015. Qualora in corso di esercizio si rendesse necessario è sempre possibile l'inserimento in Entrata al titolo V e in Spesa al Titolo III (oltre agli interessi al titolo I . Interv. 6 di Spesa)

CAMPOLONGO TAFOLIANO

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

3.1 Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente

I programmi relativi al bilancio 2015 non si differenziano di molto rispetto a quelli dell'esercizio precedente, infatti sono stati raggruppati in n. 7 programmi con la stessa descrizione di quelli precedenti.
L'amministrazione comunale è quella di riproporre i programmi già realizzati in quanto gli stessi hanno riportato consenso tra la popolazione e pertanto un'attività positivamente collaudata non va sostituita o modificata.
Per quanto attiene ai lavori pubblici si rinvia alla delibera di approvazione del piano annuale e triennale delle opere pubbliche. Si evidenzia, comunque, che la volontà della Amministrazione Comunale in merito ai lavori pubblici è quella di effettuarli solo al momento di un eventuale concessione di finanziamento degli enti superiori preposti al fine di non aumentare l'indebitamento attuale.
Inoltre un ulteriore aspetto essenziale riguardo alle spese d'investimento, oltre che al reperimento dei fondi, è il rispetto del patto di stabilità interno. Quest'ultimo oltre a prevedere una diminuzione dello stock debito e quindi l'impossibilità di contrarre ulteriori nuovi mutui a meno che non siano assistiti da contribuzioni pluriennali, comporta una programmazione speculare nel incasso dei fondi e pagamento delle opere. Quindi vi è la necessità di un costante monitoraggio dell'andamento delle risultanze contabili al fine del rispetto del patto.
Dal 1° gennaio 2015 è entrato in vigore, seppur parzialmente, il nuovo sistema di contabilità degli enti locali ai sensi del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dal D.Lgs. 126/2014 (a regime completo dal 1° gennaio 2016). La nuova contabilità prevede una sostanziale modifica della imputazione contabile delle entrate e delle spese nell'anno di esigibilità delle stesse, ciò comporta una dettagliata programmazione degli interventi di spesa e cronoprogramma dei pagamenti soprattutto riguardo alla parte degli investimenti.
Non è stata indicata la ripartizione delle risorse umane e strumentali complessive all'interno dei singoli programmi, in quanto un comune come il nostro utilizza personale e mezzi in modo simultaneo per il raggiungimento degli obiettivi. La suddivisione sarebbe quindi stata forzata e difficoltosa proprio per il continuo e contemporaneo intercambio di prestazioni del personale e dei mezzi utilizzati per realizzare i programmi riportati nella Relazione Previsionale e Programmatica.
Nota: i progetti corrispondono ai programmi.

3.2 Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

Gli organismi gestionali sono quelli rilevabili al paragrafo 1.3.3.
Gli obiettivi sono quelli tipici e dati dall'equo contemperamento tra l'assegnazione di servizi di adeguati standards quali-quantitativi ed i principi di efficacia, efficienza ed economicità.

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma									
Comune di CAMPOLONGO TAPOGLIANO									
PROGRAMMI					ANNO	ANNO	ANNO		
N°	Descrizione				2015	2016	2017		
1	1	PROGRAMMA N. 1 'ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO'	Spese correnti	Consolidate	46.806,00	48.405,00	48.405,00		
				Sviluppo	0,00	0,00	0,00		
			Spese c/capitale	Investimento	0,00	0,00	0,00		
			TOTALE		46.806,00	48.405,00	48.405,00		
2	2	PROGRAMMA N. 2 'SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E, GESTIONE SERVIZIO TRIBUTI, GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI, ALTRI SERVIZI GENERALI'	Spese correnti	Consolidate	502.600,47	462.699,98	461.205,96		
				Sviluppo	0,00	0,00	0,00		
			Spese c/capitale	Investimento	0,00	0,00	0,00		
			TOTALE		502.600,47	462.699,98	461.205,96		
3	3	PROGRAMMA N. 3 'ORGANIZZAZIONE SERVIZI DI VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA-GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE - GESTIONE SERVIZIO NECROSCOPICO'	Spese correnti	Consolidate	409.115,45	337.522,59	337.616,55		
				Sviluppo	0,00	0,00	0,00		
			Spese c/capitale	Investimento	0,00	0,00	0,00		
			TOTALE		409.115,45	337.522,59	337.616,55		
4	4	PROGRAMMA N. 4 'ANTICIPAZIONE DI CASSA - RIMBORSO PRESTITI'	Spese correnti	Consolidate	84.333,89	87.136,80	90.068,77		
				Sviluppo	0,00	0,00	0,00		
			Spese c/capitale	Investimento	0,00	0,00	0,00		
			TOTALE		84.333,89	87.136,80	90.068,77		
5	5	PROGRAMMA N. 5 'ISTRUZIONE PUBBLICA, ASSISTENZA SCOLASTICA TRASFERITA'	Spese correnti	Consolidate	171.015,82	169.648,12	169.648,12		
				Sviluppo	0,00	0,00	0,00		
			Spese c/capitale	Investimento	0,00	0,00	0,00		
			TOTALE		171.015,82	169.648,12	169.648,12		
6	6	PROGRAMMA N. 6 'FUNZIONI NELL'AMBITO DELLA ATTIVITA' CULTURALE- SETTORE RICREATIVO/SPORTIVO E SERVIZI ASSISTENZIALI'	Spese correnti	Consolidate	102.821,13	94.587,51	93.055,60		
				Sviluppo	0,00	0,00	0,00		
			Spese c/capitale	Investimento	0,00	0,00	0,00		
			TOTALE		102.821,13	94.587,51	93.055,60		
7	7	PROGRAMMA N. 7 'SPESE IN CONTO CAPITALE- INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO'	Spese correnti	Consolidate	0,00	0,00	0,00		
				Sviluppo	0,00	0,00	0,00		
			Spese c/capitale	Investimento	283.307,24	0,00	0,00		
			TOTALE		283.307,24	0,00	0,00		
		TOTALE	Spese correnti	Consolidate	1.316.692,76	1.200.000,00	1.200.000,00		
				Sviluppo	0,00	0,00	0,00		
			Spese c/capitale	Investimento	283.307,24	0,00	0,00		
			TOTALE		1.600.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00		

A)

3.1

Dal 1° gennaio 2009 è istituito il nuovo ente denominato “Campolongo Tapogliano” derivante alla fusione delle due già realtà locali di Campolongo al Torre e Tapogliano, giusta legge regionale n. 8/2008 di istituzione nuovo comune.

Nel mese di maggio 2014 si sono tenute le consultazioni elettorali per l’elezione del sindaco e il rinnovo del consiglio comunale.

Nella previsione 2015 si è tenuto conto dell’onere per indennità agli amministratori, compreso la rinuncia di n. 3 mensilità del Vice Sindaco. Per gli anni 2016 – 2017 è stata inserita l’indennità relativa ai comuni con popolazione compresa tra 1001 e 3000 abitanti, più le maggiorazioni previste per coloro che non sono lavoratori dipendenti..

In questo programma sono altresì previsti gli oneri per consultazioni amministrative (acquisto di beni e prestazioni di servizi), più gli oneri per revisore dei conti e per l’organismo indipendente di valutazione.

Viene confermato l’inserimento dello stanziamento di spesa per ogni anno del triennio quale accantonamento per la liquidazione dell’indennità di fine mandato al sindaco uscente, così come confermata e stabilita dalla delibera della Giunta Regionale del 24.06.2011 n. 1193.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell’ente.

.....////.....

**3.1 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma
PROGRAMMA N. 1 “ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO”**

Programma n. UNO	ANNO 2015				ANNO 2016				ANNO 2017			
	Spese correnti		Spese per investimenti	Totale	Spese correnti		Spese per investimenti	Totale	Spese correnti		Spese per Investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo		
Spese per elezioni, acquisto di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità di carica amministratori	36.873,00	0,00	0,00	36.873,00	38.472,00	0,00	0,00	38.472,00	38.472,00	0,00	0,00	38.472,00
Indennità fine mandato sindaco uscente	1.333,00	0,00	0,00	1.333,00	1.333,00	0,00	0,00	1.333,00	1.333,00	0,00	0,00	1.333,00
Indennità di presenza ai consiglieri	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Spese per commissioni (edilizia/commercio/giudici popolari tec.)	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
Rimborso spese viaggio ad amministratori	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00
Rimborso oneri al datore di lavoro per permessi amministratori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensi al revisore del conto	4.400,00	0,00	0,00	4.400,00	4.400,00	0,00	0,00	4.400,00	4.400,00	0,00	0,00	4.400,00
Compenso per organismo indipendente di valutazione	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
Spese per elezioni, prestazioni di servizi	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 SPESE PROGRAMMA 1	46.806,00	0,00	0,00	46.806,00	48.405,00	0,00	0,00	48.405,00	48.405,00	0,00	0,00	48.405,00

3.4 - PROGRAMMA N. 1 (UNO)

N. == EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA . N.B. I PROGETTI CORRISPONDONO AL PROGRAMMA.
RESPONSABILE SIG. SERVIZIO FINANZIARIO E CONTABILE - SERVIZIO SEGRETERIA – SERVIZIO TECNICO
(A SECONDA DEI CASI)

3.4.1 - Descrizione del programma

Il presente programma riguarda la spesa relativa agli organi istituzionali dell'ente .

Gli importi indicati risultano tassativamente previsti da disposizioni normative. Per quanto attiene alle indennità di carica agli amministratori e costo gettone di presenza consiglio comunale e commissioni istituite per legge, bisogna far riferimento alla L.R. 15.05.2002 n. 13 , articolo 3, commi 13 e 14, e le ultime delibere della Giunta Regionale rispettivamente n. 1193 del 24.06.2011 e n. 1753 del 29.09.2011.

Il 25 maggio 2014 si sono tenute le consultazioni elettorali per l'elezione diretta del Sindaco e per il rinnovo del consiglio comunale.

L'importo per l'anno 2015 è stato determinato in € 36.873,00 (indennità Sindaco, Vice Sindaco e n. 3 Assessori), tenuto conto della rinuncia di n. 3 mensilità del Vice Sindaco e delle eventuali maggiorazioni sia per gli amministratori che ne hanno diritto. Per gli anni 2016 e 2017 l'importo inserito è di € 38.472,00 pari all'indennità prevista dalla normativa per la fascia di popolazione del nostro ente.

Per ogni anno del triennio è stato inserito lo stanziamento di spesa quale accantonamento dell'indennità di fine mandato al sindaco uscente, previsto dalla delibera di giunta regionale n. 1193 del 24 giugno 2011, pari ad € 1.333,00 (indennità mensile sindaco senza maggiorazioni).

Non vi sono oneri per acquisto di beni in questo programma. Gli altri stanziamenti di spesa relativi alle prestazioni di servizio riguardano i gettoni di presenza per i consiglieri comunali € 2.000,00, € 500,00 per spese commissioni previste per legge per ogni anno del triennio 2015. Sono stati previsti gli stanziamenti per rimborso spese viaggio amministratori € 200,00 per ogni anno del triennio per il biennio 2015 - 2017.

In questo programma è altresì previsto il compenso al revisore del conto pari ad € 4.400,00 (per ogni anno del biennio 2016-2017), ed inoltre il compenso per l'organismo indipendente di valutazione di € 1.500,00 (per ogni anno del triennio 2015 - 2017).

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Gli importi suddetti sono stabiliti per legge e quindi l'ente locale non ha effettuato delle scelte autonome.

3.4.3 – Finalità da conseguire

3.4.3.1 - Investimento ===

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo ===

3.4.4 - Risorse umane da impiegare Nessuna.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare===

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale di settore.

Esiste coerenza.

B)

3.1 -

Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Per l' inserimento dei dati nella previsione triennale nei vari interventi della spesa si è preso in riferimento la spesa "consolidata" nei precedenti esercizi.

NOTA : gli ammortamenti d'esercizio : non si prevede l'ammortamento d'esercizio dei beni mobili e delle macchine degli uffici comunali, in quanto già con l'anno 2002 è facoltativa l'iscrizione a bilancio.

Pag.

37 3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

.....////.....

3.1 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma
PROGRAMMA 2 “ SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE, ORGANIZZAZIONE , GESTIONE SERVIZIO TRIBUTI
GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI, ALTRI SERVIZI GENERALI”

Programma n. DUE	ANNO 2015				ANNO 2016				ANNO 2017			
	Spese correnti		Spese per Investimenti	Totale	Spese correnti		Spese per investimenti	Totale	Spese correnti		Spese per Investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo		
SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE, E ORGANIZZAZIONE												
Spese per il personale	161.429,55	0,00	0,00	161.429,55	150.399,96	0,00	0,00	150.399,96	150.319,96	0,00	0,00	150.319,96
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00
Spese per prestazioni di servizi	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00
Trasferimenti	43.929,50	0,00	0,00	43.929,50	31.500,00	0,00	0,00	31.500,00	31.500,00	0,00	0,00	31.500,00
SERVIZIO TRIBUTARIO E FISCALE												
Spese per prestazioni di servizi	3.670,00	0,00	0,00	3.3670,00	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00
Trasferimenti	132.932,70	0,00	0,00	132.932,70	130.932,70	0,00	0,00	130.932,70	130.932,70	0,00	0,00	130.932,70
Imposte e tasse	8.300,00	0,00	0,00	8.300,00	6.900,00	0,00	0,00	6.900,00	6.343,74	0,00	0,00	6.343,74
GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI												
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00
Prestazioni di servizi	66.703,51	0,00	0,00	66.703,51	68.929,04	0,00	0,00	68.929,04	69.429,04	0,00	0,00	69.429,04
Interessi passivi	19.181,86	0,00	0,00	19.181,86	18.327,36	0,00	0,00	18.327,36	17.433,34	0,00	0,00	17.433,34
ALTRI SERVIZI GENERALI												
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	1.750,00	0,00	0,00	1.750,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
Spese per prestazioni di servizi	4.120,00	0,00	0,00	4.120,00	4.120,00	0,00	0,00	4.120,00	4.120,00	0,00	0,00	4.120,00
Imposte e tasse	15.872,95	0,00	0,00	15.872,95	14.985,00	0,00	0,00	14.985,00	14.985,00	0,00	0,00	14.985,00
Fondo di riserva	4.403,10	0,00	0,00	4.403,10	7.063,62	0,00	0,00	7.063,62	6.599,88	0,00	0,00	6.599,88
FCDE	1.052,30	0,00	0,00	1.052,30	642,30	0,00	0,00	642,30	642,30	0,00	0,00	642,30
POLIZIA MUNICIPALE												
Prestazioni di servizi	4.900,00	0,00	0,00	4.900,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Trasferimenti	27.855,00	0,00	0,00	27.855,00	14.200,00	0,00	0,00	14.200,00	14.200,00	0,00	0,00	14.200,00
TOTALE SPESA PROGRAMMA 2	502.600,47	0,00	0,00	502.600,47	462.699,98	0,00	0,00	462.699,98	461.205,96	0,00	0,00	461.205,96

3.4 - PROGRAMMA N. 2 (DUE)

N. == EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA . N.B. I PROGETTI CORRISPONDONO AL PROGRAMMA.
RESPONSABILE SIGG. SERVIZIO FINANZIARIO E CONTABILE - SERVIZIO SEGRETERIA - SERVIZIO ASSISTENZA -
SERVIZIO TECNICO (A SECONDA DEI CASI)

3.4.1 – Descrizione del programma

Il presente programma riguarda la spesa relativa alla organizzazione generale della struttura amministrativa e al costo del personale che copre i seguenti servizi: finanziario, anagrafico – elettorale, segreteria, nonché servizio personale e tributi (parzialmente) in convenzione con l'Associazione Intercomunale del Cervignanese.

SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

Spese per il personale: vengono previsti gli stanziamenti relativi agli emolumenti stipendiali del personale di ruolo (compreso oneri riflessi a carico ente) delle n. 2 dipendenti categoria D3 (di cui una in distacco presso il comune di Cervignano del Friuli e in servizio presso l'ufficio associato risorse umane), delle n. 2 dipendenti di categoria C (una addetta cat. C2 al servizio anagrafe/leva/elettorale etc. e una addetta cat. C2 al servizio segreteria etc.). Da questo anno le risorse per le politiche di sviluppo delle risorse umane per la produttività (art. 20 C.C.R.L. ex fondo per il miglioramento ed efficienza servizi del personale – parte residua), sono inserite per ogni settore stipendiale ai sensi di quanto previsto dal piano dei conti adottato con la nuova contabilità di cui al D.Lgs. 118/2011 e D.Lgs. 126/2014. Con il riaccertamento straordinario dei residui approvato con delibera G.C. 38/2015 sono stati reimputati in competenza 2015 gli oneri della produttività 2014, così come previsto dai nuovi principi contabili.

In questa parte di spesa sono altresì previsti i diritti di rogito spettanti al segretario comunale (anche quelli riaccertati con delibera G.C. 38/2015) e i relativi oneri riflessi, gli oneri per indennità di risultato da corrispondere al segretario comunale, nonché la spesa per il fondo del personale in servizio c/o l'Associazione Intercomunale del Cervignanese (quelli riaccertati con delibera G.C. 38/2015).

Acquisti di beni di consumo e materie prime: è previsto lo stanziamento relativo all'acquisto di materiale vario per spese d'ufficio cancelleria e materiale informatico di consumo.

Spese per prestazioni di servizi: Le spese iscritte sono relative a spese varie d'ufficio quali rilegature e accesso a banche dati di aggiornamento dipendenti.

Trasferimenti: l'intervento di spesa prevede € 43.929,50 (anno 2015), ed € 31.500,00 (per ogni anno del biennio 2016-2017). Nel dettaglio riguardano gli oneri per la convenzione del servizio di segreteria comunale pari ad € 16.800,00 (anno 2015) comprensiva della quota derivante dal riaccertamento straordinario dei residui di cui alla delibera G.C. 38/2015, ed € 15.000,00 per ogni anno del biennio 2016 - 2017. Altre voci dell'intervento sono quelle relative al rimborso ad altri enti per le spese convenzioni attuative della convenzione quadro dell'Associazione Intercomunale del Cervignanese e precisamente € 2.845,00 (anno 2015) comprensiva della quota derivante dal riaccertamento straordinario dei residui di cui alla delibera G.C. 38/2015, ed € 1.400,00 per ogni anno del biennio 2016 – 2017 per servizi informatici, per servizio commercio € 4.980,00 (anno 2015) comprensiva della quota derivante dal riaccertamento straordinario dei residui di cui alla delibera G.C. 38/2015, ed € 2.600,00 per ogni anno del biennio considerato 2016 – 2017, € 18.004,50 (anno 2015) comprensiva della quota derivante dal riaccertamento straordinario dei residui di cui alla delibera G.C. 38/2015, ed € 11.500,00 per ogni anno del biennio 2016 – 2017 per servizio tributi. Tra i trasferimenti è altresì iscritta la spesa relativa alla quota del 10% (€ 200,00 per ogni anno del triennio) spettante al Ministero degli Interni (ex Agenzia Autonomia

Segretari Comunali e Provinciali/Roma) sui i diritti di segreteria. Proseguendo nell'analisi di tale intervento di spesa, si ha lo stanziamento di € 400,00 per ogni anno del triennio quale trasferimento comunale a favore del comune di Cervignano del Friuli per il funzionamento della Commissione Circondariale Elettorale. I rimanenti trasferimenti riguardano i buoni mensa personale dipendente da girare al comune di Cervignano del Friuli € 700,00 per l'anno 2015, comprensiva della quota derivante dal riaccertamento straordinario dei residui di cui alla delibera G.C. 38/2015, ed € 400,00 per ogni anno del biennio 2016 – 2017.

NOTA SUL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI: dall'esercizio finanziario 2012 gli enti locali devono iscrivere nel bilancio di previsione un "fondo svalutazione crediti" non inferiore al 25 per cento dei residui attivi, di cui ai titoli primo e terzo dell'entrata, aventi anzianità superiore a 5 anni, ai sensi dell'articolo 6, comma 17, del D.L. n. 95/2012 (spending review). Pertanto già con il bilancio di previsione 2012 il comune di Campolongo Tapogliano ha provveduto alla iscrizione di detto fondo solo nella descrizione in quanto contabilmente non sussistevano residui attivi delle entrate tributarie (titolo I) e delle entrate extra tributarie (titolo III) dell'anno 2006 e precedenti. Anche per l'anno 2014 il fondo svalutazione crediti ha una previsione pari ad € 0,00 in quanto non sussistono residui attivi delle entrate tributarie (titolo I) e delle entrate extra tributarie (titolo III) dell'anno 2009 e precedenti.

SERVIZIO TRIBUTARIO E FISCALE

Spese per prestazioni di servizi: in questa voce sono previsti € 1.800,00 per ogni anno del triennio considerato per compensi spettanti al concessionario incaricato per la riscossione dei tributi, € 1.100,00 per imbustringimento e spedizione TARI da parte del gestore del servizio (NET SpA). E' altresì previsto lo stanziamento € 770,00 (anno 2015) ed € 800,00 per ogni anno del biennio 2016 - 2017 per incarico stesura e trasmissione telematica dichiarazione IVA e IRAP.

Trasferimenti: Riguardano gli oneri relativi alle quote associative ANCI, AICCRE, BONIFICA BASSA FRIULANA (€ 1.200,00 per ogni anno del triennio. In questo intervento di spesa è previsto lo stanziamento di € 124.320,00 per ogni anno del triennio quale fondo perequativo IMU da versare allo Stato, tramite Regione F.V.G., come da previsione dell'ufficio associato tributi. Nel presente intervento trova allocazione anche l'importo di € 5.412,70 (per ogni anno del triennio) per il riversamento alla Provincia di Udine del tributo provinciale per l'esercizio di tutela, protezione e igiene dell'ambiente (sulla TARI). E' altresì previsto per il 2015 l'importo di € 2.000,00 quale rimborso a famiglie per quote indebite non dovute o incassate in eccesso.

Imposte e tasse: Questi interventi di spesa sono relativi alle imposte e tasse (IVA e bolli su tenuta conto di tesoreria) che il comune deve versare quale soggetto passivo.

GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Acquisto di beni di consumo e/o materie prime: questo intervento di spesa riguarda in generale l'acquisto di beni e materie di consumo per la gestione ordinaria dei beni di proprietà dell'ente e per l'acquisto diretto di materiale per piccoli interventi manutentivi e conservativi dei beni dell'ente da effettuarsi in economia (€ 2.600,00 per l'anno 2015, € 2.800,00 per ogni anno del biennio 2016-2017).

Prestazioni di servizi: La voce più consistente riguarda gli stanziamenti di spesa relativi alle prestazioni di servizi per forniture tipo energia elettrica, gas metano da riscaldamento, spese telefoniche, spese per pulizia locali comunali etc., nonché spese per incarichi manutentivi e piccoli interventi da affidare a ditte esterne (totali: € 40.115,12 per ogni anno del triennio). Riguardano inoltre le coperture assicurative su beni mobili, immobili, responsabilità civile e contro danni sottoscritte dall'Ente (€ 17.974,47 anno 2015, ed € 18.700,00 per ogni anno del biennio 2016-2017). All'interno della voce in discorso sono previsti anche gli oneri di cui al D.Lgs. 81/2003 e s.m.i. (€ 5.313,92 per l'anno 2015 e 2017), ed € 4.813,92 per l'anno 2016; gli oneri adempimenti privacy relativi al sistema informatico e manutenzione rete informatica degli uffici (€ 3.000,00 anno 2015 in quanto scaduta, ed € 5.000,00 per ogni anno del biennio 2016-2017). Sono

anche previsti degli stanziamenti di spesa per manutenzione alloggi di proprietà comunali siti in via Gorizia in Tapogliano sommati alla prima voce di questo paragrafo.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi: lo stanziamento previsto per i vari anni del triennio è relativo al rimborso della quota interessi passivi su mutui contratti dal comune con la Cassa Depositi e Prestiti e con altri Istituti di Credito per i beni demaniali e patrimoniali dell'ente.

ALTRI SERVIZI GENERALI

In questo servizio sono iscritti gli stanziamenti relativi alle spese del servizio economato e il rimborso spese per missioni del personale dipendente, nonché IRAP sulle competenze al personale di questo programma.

Acquisti di beni di consumo e materie prime: è previsto lo stanziamento relativo all'acquisto di materiale vario per il servizio economato € 1.750,00 (anno 2015) ed € 1.800,00 (per ogni anno del biennio 2016 - 2017).

Spese per prestazioni di servizi: Sono iscritte le spese per rimborso missioni al personale dipendente i € 120,00 per ogni anno del triennio considerato. Ed inoltre € 4.000,00 per ogni anno del triennio per il servizio economato (postali, piccole prestazioni).

Imposte e tasse: In questo interventi di spesa è stato iscritto lo stanziamento di € 773,30 (anno 2015) ed € 820,00 (per ogni anno del biennio 2016-2017) relativo al servizio economato (bolli automezzi e versamenti imposte di registro), mentre la restante previsione riguarda gli oneri IRAP su competenze del personale del programma.

Fondo di riserva: l'iscrizione del fondo di riserva è prevista per legge. Lo stanziamento non può essere inferiore all'0,30% e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio (art. 166, comma 1° del D.Lgs. 267/00). L'articolo 166 del TUEL 267/2000 ha subito nel corso dell'anno 2012 una modifica che ha comportato l'aggiunta dei seguenti commi:

2-bis. La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione. (1)

2-ter. Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio. (1)

(1) Comma aggiunto dall'art. 3, co. 1, lett. g), **D.L. 10 ottobre 2012, n. 174**, convertito con modificazioni, dalla **L. 7 dicembre 2012, n. 213**.

Considerato che l'ente non si trova nelle situazioni previste dall'art. 195 (utilizzo di entrata a specifica destinazione per gli enti in dissesto) e dall'art. 222 (utilizzo dell'anticipazione di tesoreria).

Ai sensi del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dal D.Lgs 126/2014 è stato altresì aggiunto il seguente comma:

2-quater. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo.

Pertanto gli stanziamenti previsti nel triennio rientrano tra lo 0,30% e il 2% delle spese correnti inizialmente previste in bilancio come segue: € 4.403,10 (anno 2015), € 7.063,62 (anno 2016) ed € 6.599,98 (anno 2017).

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE): è stato calcolato l'FCDE così come previsto dalla normativa con i dati a disposizione. La modalità di calcolo è prevista dai principi contabili, l'importo iscritto nel 2015 è pari ad € 1.052,30, mentre per gli anni 2016 e 2017 è pari ad € 642,30.

SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE

Prestazioni di servizi : Questa voce riguarda la spesa per il servizio mantenimento cani randagi (€ 2.700,00 per ogni anno del triennio), € 1.200,00 per oneri convenzione ENPA che si andrà a sottoscrivere (anno 2015), ed € 1.000,00 per interventi su colonie feline (anno 2015).

Trasferimenti: Spesa per il servizio di vigilanza a favore dell'ente capo fila dell'Associazione Intercomunale del Cervignanese in esecuzione alla sottoscrizione della relativa convenzione attuativa. Per l'anno 2015 l'importo è di € 27.555,00 comprensivo del riaccertamento del residuo passivo 2014 (in quanto esigibile nel 2015) così come approvato con delibera G.C. 38/2015, per gli anni 2016 e 2017 l'importo stanziato è di € 13.900,00. In questo intervento di spesa è stato previsto l'importo di € 300,00 per ogni anno quale trasferimento 50% dei proventi violazioni dei limiti di velocità accertati attraverso l'utilizzo di dispositivi o mezzi tecnici per il controllo a distanza – comma 12-bis art. 142 codice della strada (su strade di non proprietà).

C)

3.1 -

Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Per l' inserimento dei dati nella previsione triennale nei vari interventi della spesa si è preso in riferimento la spesa "consolidata" nei precedenti esercizi.

NOTA : gli ammortamenti d'esercizio : non si prevede l'ammortamento d'esercizio dei beni mobili e delle macchine degli uffici comunali, in quanto già con l'anno 2002 è facoltativa l'iscrizione a bilancio.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

.....////.....

3.1 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma
PROGRAMMA 3 “ORGANIZZAZIONE SERVIZI DI VIABILITA’ E ILLUMINAZIONE
PUBBLICA - GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE - GESTIONE SERVIZIO NECROSCOPICO”

Programma n. TRE	ANNO 2015				ANNO 2016				ANNO 2017			
	Spese correnti		Spese per Investimenti	Totale	Spese correnti		Spese per investimenti	Totale	Spese correnti		Spese per Investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo		
UFFICIO TECNICO E ALTRI SERVIZI GENERALI												
Spese per il personale	161.695,62	0,00	0,00	161.695,62	117.486,49	0,00	0,00	117.486,49	117.486,49	0,00	0,00	117.486,49
Acquisto di beni	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	6.900,00	0,00	0,00	6.900,00	6.900,00	0,00	0,00	6.900,00
Spese per prestazioni di servizi	6.845,53	0,00	0,00	6.845,53	2.345,53	0,00	0,00	2.345,53	2.545,53	0,00	0,00	2.545,53
Trasferimenti	680,00	0,00	0,00	680,00	455,00	0,00	0,00	455,00	455,00	0,00	0,00	455,00
Imposte e tasse	10.911,12	0,00	0,00	10.911,12	7.764,00	0,00	0,00	7.764,00	7.764,00	0,00	0,00	7.764,00
VIABILITA' CIRCOLAZIONE STRADALE/TRASPORTI /ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI												
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	8.300,00	0,00	0,00	8.300,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
Spese per prestazioni di servizi	40.660,00	0,00	0,00	40.660,00	39.200,00	0,00	0,00	39.200,00	39.200,00	0,00	0,00	39.200,00
Utilizzo beni di terzi	1.173,38	0,00	0,00	1.173,38	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00
Trasferimenti	13.349,74	0,00	0,00	13.349,74	13.349,74	0,00	0,00	13.349,74	13.349,74	0,00	0,00	13.349,74
GESTIONE TERRITORIO-AMBIENTE-URBANISTICA E SERVIZIO NECROSCOPICO-PROTEZIONE CIVILE E SERVIZI PRODUTTIVI												
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	16.950,00	0,00	0,00	16.950,00	13.700,00	0,00	0,00	13.700,00	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00
Prestazioni di servizi	133.479,00	0,00	0,00	133.479,00	125.270,00	0,00	0,00	125.270,00	125.270,00	0,00	0,00	125.270,00
Trasferimenti	3.624,49	0,00	0,00	3.624,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	3.946,57	0,00	0,00	3.946,57	3.751,83	0,00	0,00	3.751,83	3.545,79	0,00	0,00	3.545,79
TOTALE SPESA PROGRAMMA TRE	409.115,45	0,00	0,00	409.115,45	337.522,59	0,00	0,00	337.522,59	337.616,55	0,00	0,00	337.616,55

3.4 - PROGRAMMA N. 3 (TRE)

N. == EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA . N.B. I PROGETTI CORRISPONDONO AL PROGRAMMA.

RESPONSABILE SIG. SERVIZIO FINANZIARIO E CONTABILE - SERVIZIO SEGRETERIA - SERVIZIO TECNICO (A SECONDA DEI CASI)

3.4.1 - Descrizione del programma

UFFICIO TECNICO

Spese per il personale: vengono previsti gli stanziamenti per gli emolumenti del Tecnico Comunale D1. Quest'ultimo essendo stato nominato T.P.O. dal mese di gennaio 2010 assume la veste di Responsabile del Servizio Tecnico, e nella spesa in questione è previsto l'onere per la retribuzione di posizione/risultato. E' previsto lo stanziamento di spesa dei due operai categoria B8. Nel medesimo intervento di spesa è previsto, solo per l'anno 2015, lo stanziamento sulle progettazioni interne - giro conto - al fine della esatta allocazione della spesa pari ad € 1.711,42 (compensi e contributi). Infatti la Corte dei conti, sezione regionale di controllo Puglia, con parere n. 8 del 18.5.2007 sostiene correttamente che l'allocazione in bilancio delle risorse destinate all'incentivazione per la progettazione deve essere effettuata dall'ente nel Titolo 2° della spesa relativo alla spesa in conto capitale. Ovviamente l'effettivo pagamento al personale interessato non può che avvenire con imputazione al Titolo 1°. Per la regione FVG tali spese non concorrono alla determinazione del limite massimo di spesa consentito per il personale. Pertanto si deve procedere mediante giro contabile creando una risorsa nel Titolo 3° dell'entrata, catg. 5^, con codice SIOPE 3516.

In questa voce è prevista altresì la spesa per realizzazione cantieri di lavoro di cui al con decreto n. 1019/LAVFORU del 08.05.2015 della Regione F.V.G. - Direzione Centrale lavoro, formazione, istruzione, pari opportunità, politiche giovanili, ricerca e università (contributo assegnato pari ad € 16.710,44 comprensivo dei contributi, tranne IRAP). E' stato altresì stanziato nel 2015 l'importo di € 4.444,70 eliminato a seguito riaccertamento straordinario dei residui, giusta delibera G.C. 38/2015, in quanto non obbligazione giuridica perfezionata al 31.12.2014 e finanziato interamente con avanzo di amministrazione 2014. Quest'ultimo progetto è inerente al contributo regionale assegnato ai sensi del decreto n. 4186/LAVFORU del 26.06.2014 della Regione F.V.G. - Direzione Centrale lavoro, formazione, istruzione, pari opportunità, politiche giovanili e ricerca (contributo assegnato pari ad € 4.444,70 parzialmente liquidati nel 2014).

Sempre nelle spese di personale trovano allocazione gli stanziamenti per realizzazione progetti di lavoro socialmente utile di cui al con decreto n. 1252/LAVFORU del 15.05.2015 della Regione F.V.G. - Direzione Centrale lavoro, formazione, istruzione, pari opportunità, politiche giovanili, ricerca e università (contributo assegnato pari ad € 18.749,37 comprensivo dei contributi, tranne IRAP)

Trovano qui allocazione anche gli oneri riflessi per la progettazione interna, per gli emolumenti stipendiali e per gli oneri cantiere lavoro e lavoratori socialmente utili.

Acquisto di beni: è previsto lo stanziamento la spesa per l'acquisto di beni per la manutenzione degli automezzi comunali e acquisto di carburante e pezzi di ricambio (escluso scuolabus) per i mezzi in dotazione all'operaio comunale (€ 6.300,00 per ogni anno del triennio 2016 - 2017). In questo intervento di spesa è previsto altresì lo stanziamento per l'acquisto di vestiario per gli operai € 1.200,00 per l'anno 2015 e € 600,00 per ogni anno del biennio 2016 - 2017.

Spese per prestazioni di servizi: E' previsto uno stanziamento complessivo di € 6.845,53 (anno 2015), € 2.345,53 (anno 2016), € 2.545,53 (anno 2017) e riguardano nel dettaglio le spese per le coperture assicurative varie su automezzi (€ 981,00 per ogni anno del triennio 2016 - 2017) ed il resto il servizio di manutenzione dei mezzi in dotazione all'operaio comunale e autovettura € 1.800,00 (anno 2015), € 1.300,00 (anno 2016) ed € 1.500,00 (anno 2017). Nel 2015 è stato stanziato l'importo di € 4.000,00 per affidamento incarico ad un legale. Resto della spesa per prestazioni riguarda il rimborso spese missioni personale del servizio tecnico e operaio.

Trasferimenti: In questo intervento è previsto l'onere per il polo catastale con i comuni dell'ambito distrettuale del Cervignanese (€ 455,00 per ogni anno del triennio 2016-2017). Per l'anno 2015 è previsto anche un onere alla autorità di vigilanza sui contratti pubblici per € 255,00 per il nuovo contratto della refezione scolastica si dovrà aggiudicare.

Imposte e tasse: In questo interventi di spesa la previsione riguarda gli oneri IRAP su competenze al personale del programma.

VIABILITA'/CIRCOLAZIONE STRADALE /TRASPORTI /ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI

Acquisto di beni di consumo e/o materie prime: le spese inerenti sono relative agli acquisti di materiale per manutenzione da effettuarsi in economia della viabilità (anno 2015: € 6.500,00 ed anni 2016-2017 € 4.000,00) e della gestione ordinaria dell'impianto di illuminazione pubblica (anno 2015: € 1.800,00 ed anni 2016-2017 € 2.000,00). .

Prestazioni di servizi: gli stanziamenti triennali riguardano per la maggior parte l'illuminazione pubblica come gestione nel dettaglio per l'anno 2015 € 8.660,00 per ogni anno del biennio 2016-2017 € 7.000,00, e come consumo per illuminazione pubblica € 30.000,00 per ogni anno del triennio considerato, interventi di ordinaria manutenzione della viabilità da affidare a ditte esterne (anno 2015: € 1.500,00 ed anni 2016-2017 € 1.700,00). Dal 2015 è stato iscritto altresì l'onere per servizi amministrativi ufficio tecnico ovvero spese per oneri amministrativi GSE pari ad € 250,00 per ogni anno del triennio, e per oneri a favore del CEV pari ad € 250,00 per ogni anno del triennio.

Utilizzo beni di terzi: spesa derivante da convenzione e relativa al canone per attraversamento dell'autostrada A4 Venezia Trieste al PROG. 396 con metanodotto sotterraneo.

Trasferimenti: è stato inserito prudenzialmente l'importo di € 13.349,74 pari all'eventuale restituzione alla regione del contributo annuale viabilità di via Roma in quanto non assunto un mutuo. Il tutto è in fase di approfondimento.

GESTIONE TERRITORIO -AMBIENTE E SERVIZIO NECROSCOPICO - SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE E ALTRI SERVIZI PRODUTTIVI

Acquisto di beni di consumo e/o materie prime: prevede l'acquisto di beni per la gestione dei giardini pubblici (anno 2015 e 2017 € 2.800,00, anni 2016 € 2.700,00), per il cimitero comunale (anno 2015 € 1.250,00, anni 2016 e 2017 € 1.000,00), per derattizzazione anno 2015 per € 2.000,00; per il funzionamento della squadra comunale di protezione civile (anno 2015 € 2.900,00, anni 2016 e 2017 € 2.000,00), per l'acquisto del cippato atto al funzionamento dell'impianto a biomasse € 8.000,00 per ogni anno del triennio considerato.

Prestazioni di servizi: Le voci più consistenti riguardano : la spesa per il servizio smaltimento rifiuti tramite la NET SpA prevista € 102.000,00 per ogni anno del triennio considerato, tale importo è comprensivo anche della spesa per lo spazzamento stradale che sono spese extra rispetto al riparto dell' onere generale. In questo intervento di spesa è previsto anche il servizio di pattugliamento (€ 800,00 per l'anno 2015 ed € 500,00 per ogni anno del triennio) al fine di diminuire il conferimento di rifiuti ingombranti svolto dalla NET. E' previsto lo stanziamento per prestazioni di servizi per i cimiteri pari ad € 1.500,00 per ogni anno del triennio considerato. La previsione di spesa per manutenzione giardini e verde pubblico è di € 10.000,00 per ogni anno del triennio, per l'anno 2015 sono previsti € 6.000,00 per spese di manutenzione fognatura. La gestione dell'impianto a biomasse prevede un costo di € 8.000,00 per ogni anno del triennio.

Spese per protezione civile anno 2015 € 3.500,00 (comprensivo anche del finanziamento regionale per esercitazioni pari ad € 2.000,00), mentre per gli anni 2016 – 2017 è previsto l'importo di € 1.570,00, spese per copertura assicurativa automezzi di protezione civile € 1.679,00 anno 2015 ed € 1.700,00 anni 2016 e 2017.

Trasferimenti: Nel 2015 è stato inserito l'importo di € 3.586,90 per liquidazione a privati del contributo regionale per avversità atmosferiche. Sempre nel 2015 è stato iscritto l'importo di € 37,59 quale restituzione alla regione FVG del contributo per derattizzazione.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi: lo stanziamento previsto per i vari anni del triennio è relativo al rimborso della quota interessi passivi su mutui contratti dal comune con la Cassa Depositi e Prestiti e/o con altri Istituti di Credito per fognature comunali.

D)

3.1 - Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

La spesa del programma riguarda l'iscrizione dello stanziamento della anticipazione di cassa e la quota di rimborso capitale sui mutui assunti dall'ente. Per quanto riguarda la quantificazione dell'anticipazione di cassa si è tenuto conto della sommatoria degli accertamenti consuntivi del titolo I, II, III di entrata.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

.....////.....

**3.1 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma
PROGRAMMA 4 "ANTICIPAZIONE DI CASSA – RIMBORSO PRESTITI"**

Programma		ANNO 2015				ANNO 2016				ANNO 2017			
n. QUATTRO	Spese correnti		Spese per investimenti	Totale	Spese correnti		Spese per investimenti	Totale	Spese correnti		Spese per Investimenti	Totale	
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			
	ANTICIPAZIONE DI CASSA – RIMBORSO PRESTITI												
Rimborso per anticipazioni di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti		0,00	0,00	84.333,89	84.333,89	0,00	0,00	87.136,80	87.136,80	0,00	0,00	90.068,77	
TOTALE SPESA PROGRAMMA 4		0,00	0,00	84.333,89	84.333,89	0,00	0,00	87.136,80	87.136,80	0,00	0,00	90.068,77	

3.4 - PROGRAMMA N. 4 (QUATTRO)

N. == EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA . N.B. I PROGETTI CORRISPONDONO AL PROGRAMMA.
RESPONSABILE SIG. SERVIZIO FINANZIARIO E CONTABILE

3.4.1 - Descrizione del programma

Rimborso anticipazione di cassa: non è stato previsto lo stanziamento in quanto l'attuale disponibilità di cassa è sufficiente per la normale attività dell'ente pertanto, non essendo obbligatorio, non si è ritenuto necessario iscrivere lo stanziamento a bilancio 2015.
Importante è che i responsabili dei servizi durante tutto l'arco dell'anno, tengano sempre costante la ricognizione sullo stato delle riscossioni/incassi, garantendo così all'ente una situazione di cassa ottimale senza dover far fronte a possibili anticipazioni che porterebbero al pagamento di onerosi interessi passivi.

Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti : è previsto lo stanziamento della quota capitale di rimborso dei mutui passivi assunti dall'ente.

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Si ricorda che nell'anno 2013 sono stati estinti n. 15 mutui, mentre nell'anno 2014 si è provveduto alla estinzione anticipata di un ulteriore mutuo. Tale azione ha portato una diminuzione di circa € 30.000,00 della spesa che ha consentito una minor rigidità della spesa corrente.

3.4.3 - Finalità da conseguire

- 3.4.3.1 - Investimento : quello descritto.
- 3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo ==

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

==

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

==

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale di settore.

Esiste coerenza.

E)

3.1 -

Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Per l'inserimento dei dati nella previsione triennale nei vari interventi della spesa si è preso in riferimento la spesa "consolidata" nei precedenti esercizi.

NOTA : gli ammortamenti d'esercizio : non si prevede l'ammortamento d'esercizio dei beni mobili e delle macchine degli uffici comunali, in quanto già con l'anno 2002 è facoltativa l'iscrizione a bilancio.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

.....////.....

3.1 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma PROGRAMMA 5 "ISTRUZIONE PUBBLICA, ASSISTENZA SCOLASTICA TRASFERITA"

Programma	ANNO 2015				ANNO 2016				ANNO 2017			
	Spese correnti		Spese per Investimenti	Totale	Spese correnti		Spese per Investimenti	Totale	Spese correnti		Spese per Investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo		
n. CINQUE	ISTRUZIONE PUBBLICA											
(scuola materna – elementare – media - secondaria superiore)												
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	2.050,00	0,00	0,00	2.050,00	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00
Spese per prestazioni di servizi	22.401,12	0,00	0,00	22.401,12	21.331,12	0,00	0,00	21.331,12	21.331,12	0	0	21.331,12
ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO ED ALTRI SERVIZI												
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	10.800,00	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00	0,00	0,00	10.800,00
Prestazioni di servizi	122.617,00	0,00	0,00	122.617,00	123.517,00	0,00	0,00	123.517,00	123.517,00	0,00	0,00	123.517,00
Trasferimenti	8.147,70	0,00	0,00	8.147,70	7.300,00	0,00	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00	0,00	7.300,00
ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI												
Prestazioni di servizi	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00
TOTALE SPESA PROGRAMMA 5	171.015,82	0,00	0,00	171.015,82	169.648,12	0,00	0,00	169.648,12	169.648,12	0,00	0,00	169.648,12

3.4 - PROGRAMMA N. 5 (CINQUE)

N. == EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA . N.B. I PROGETTI CORRISPONDONO AL PROGRAMMA.
RESPONSABILE SIG. SERVIZIO FINANZIARIO E CONTABILE - SERVIZIO SEGRETERIA – SERVIZIO TECNICO
(A SECONDA DEI CASI)

3.4.1 - Descrizione del programma

Il presente programma riguarda la gestione del servizio di pubblica istruzione di questo comune. Sul territorio comunale sono presenti due strutture scolastiche: una scuola primaria nell'abitato di Campolongo al Torre e una scuola dell'infanzia nell'abitato di Tapogliano. Le strutture consentono l'utilizzo del servizio in complessivo di un centinaio di alunni per la maggior parte residenti sul territorio comunale, nonché di altri comuni limitrofi. L'amministrazione comunale sta facendo sforzi notevoli, anche sovvenzionando corsi extra-scolastici, al fine di mantenere in vita soprattutto la scuola primaria.

Sul territorio non sono presenti edifici adibiti alla scuola media e pertanto i ragazzi residenti nel comune di Campolongo Tapogliano frequentano la scuola media di Ruda o Aiello del Friuli. Pertanto questa Amministrazione cerca, ormai da diversi anni, di agevolare le famiglie attraverso convenzioni per il trasporto scolastico non potendo garantire una struttura in loco. Per quanto riguarda la refezione scolastica il servizio è stato gestito, fino al 30 giugno u.s., tramite appalto a ditta esterna specializzata nel settore. La ditta utilizza la cucina della scuola dell'infanzia per il confezionamento dei pasti e fornitura in loco e successivamente il trasporto dei pasti presso la mensa della scuola primaria. Si dovrà procedere all'appalto per i prossimi anni del servizio in questione.

L'importo per il triennio considerato è stato desunto sulla base dei dati consuntivi. L'importo inserito a bilancio per la refezione scolastica è di € 88.634,00 per ogni anno del triennio.

Nello scorso anno 2014, come già nel precedente triennio, si è cercato di focalizzare diversi interventi nell'ambito scolastico che qui si riassume per l'intero anno scolastico 2014/2015:

- servizio di sorveglianza durante la mensa e ricreazione e servizio di pulizia dopo la mensa presso la scuola primaria tramite ditta esterna € 3.674,06

- attività formative nei pomeriggi non coperti da personale statale presso la scuola primaria:

1. affidamento servizio per corso di ceramica tramite società sportiva locale € 5.395,00

2. affidamento servizio a società sportiva per attività motoria € 6.240,00

4. affidamento servizio per progetto "Orto in classe" € 750,00

5. affidamento servizio per lingua inglese € 7.680,00

ed inoltre:

- servizio di accompagnamento su scuolabus ed anziani contributo AUSER € 2.500,00

ISTRUZIONE PUBBLICA (SCUOLA MATERNA - ELEMENTARE - MEDIA - SECONDARIA SUPERIORE)

Acquisto di beni di consumo e/o materie prime: prevede l'acquisto di beni per la gestione della scuola elementare (€ 1.150,00 per l'anno 2015 ed € 1.200,00 per ogni anno del biennio 2016 – 2017) e della scuola materna (anno 2015 € 900,00 ed € 700,00 anni 2016 e 2017).

Spese per prestazioni di servizi: lo stanziamento triennale previsto è inerente ad prestazioni di servizi per forniture di energia elettrica, riscaldamento, telefono e piccole manutenzioni dei due plessi scolastici sopra descritti (scuola elementare € 8.736,96 per ogni anno del triennio e della scuola materna € 13.664,16 per l'anno 2015 ed € 12.594,16 per ogni anno del biennio 2016 – 2017).

ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO ED ALTRI SERVIZI

Acquisto di beni di consumo e/o materie prime: Le spese sono inerenti all'acquisto dei testi scolastici per la scuola primaria (€ 3.200,00 per l'anno 2015 ed € 3.500,00 per ogni anno del biennio 2016 - 2017) e per la gestione dello scuolabus (€ 7.300,00 per ogni anno del triennio per acquisto beni per manutenzione e carburante scuolabus).

Prestazione di servizi: è previsto lo stanziamento di € 88.634,00 per ogni anno del triennio per la refezione scolastica delle scuole comunali; lo stanziamento di € 1.000,00 (anno 2015) ed € 1.100,00 (per ogni anno del biennio 2016 – 2017) per manutenzione scuolabus; lo stanziamento di € 1.583,00 per ogni anno del triennio per la copertura assicurativa dello scuolabus; ed € 31.400,00 (anno 2015) ed € 32.200,00 (per ogni anno del biennio 2016 – 2017) per corsi e servizi extra scolastici per le scuole comunali.

Trasferimenti: sono previsti in questo stanziamento diverse voci di spesa quali: rimborso dei buoni mensa inutilizzati, rimborso dei buoni viaggio inutilizzati (complessivi € 400,00 solo anno 2015), contributi ad integrazione rette scolastiche (€ 4.000,00 per ogni anno del triennio), trasferimento all'Istituto Comprensivo di Aiello del Friuli per eventuali convenzioni (€ 3.047,70 per l'anno 2015 comprensivo del riaccertamento residui di cui alla delibera G.C. 38/2015 ed € 2.600,00 ogni anno del biennio 2016 - 2017) , trasferimento ad altri comuni € 700,00 per rimborso libri di testo scuola dell'obbligo di residenti che frequentano la scuola primaria nei paesi limitrofi.

ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI

Prestazione di servizi: è previsto lo stanziamento di € 5.300,00 (anno 2015) ed € 4.800,00 (per ogni anno del biennio 2016 – 2017) per l'affidamento e gestione dell'attività per l'infanzia e minori 0 – 3 anni di cui alla ristrutturazione eseguita presso l'ex scuola elementare di Tapogliano.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

L'istituzione scolastica rappresenta un punto fondamentale della società civile, nonché momento di socializzazione per lo sviluppo umano. In questi ultimi anni si è provveduto a degli sforzi non indifferenti per mantenere in vita le strutture scolastiche sopra descritte considerato le piccole realtà in cui sono inserite.

3.4.3 - Finalità da conseguire

3.4.3.1 - Investimento ===

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo : quelli previsti nei vari servizi del settore.

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

===

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

===

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale di settore.

Esiste coerenza.

F)

3.1 -

Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Per l'inserimento dei dati nella previsione triennale nei vari interventi della spesa si è preso in riferimento la spesa "consolidata" nei precedenti esercizi.

NOTA : gli ammortamenti d'esercizio : non si prevede l'ammortamento d'esercizio dei beni mobili e delle macchine degli uffici comunali, in quanto già con l'anno 2002 è facoltativa l'iscrizione a bilancio.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

.....////.....

3.1 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma
PROGRAMMA 6 "FUNZIONI NELL'AMBITO DELLA ATTIVITA' CULTURALE - SETTORE RICREATIVO
SPORTIVO SERVIZI ASSISTENZIALI"

Programma	ANNO 2015					ANNO 2016					ANNO 2017				
	Spese correnti		Spese per Investimenti	Totale	Spese correnti		Spese per Investimenti	Totale	Spese correnti		Spese per Investimento	Totale			
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo					
n. SEI	FUNZIONI AMBITO ATTIVITA' CULTURALE E SETTORE RECREATIVO SPORTIVO														
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	1.550,00	0,00	0,00	1.550,00	1.250,00	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00	1.250,00			
Spese per prestazioni di servizi	26.095,00	0,00	0,00	26.095,00	22.650,00	0,00	0,00	22.650,00	22.950,00	0,00	0,00	22.950,00			
Trasferimenti	4.743,40	0,00	0,00	4.743,40	8.745,00	0,00	0,00	8.745,00	8.745,00	0,00	0,00	8.745,00			
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	13.468,68	0,00	0,00	13.468,68	11.715,01	0,00	0,00	11.715,01	9.883,10	0,00	0,00	9.883,10			
SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI, ASILO NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI															
Spese per prestazioni di servizi	4.827,50	0,00	0,00	4.827,50	4.827,50	0,00	0,00	4.827,50	4.827,50	0,00	0,00	4.827,50			
Trasferimenti	52.136,55	0,00	0,00	52.136,55	45.400,00	0,00	0,00	45.400,00	45.400,00	0,00	0,00	45.400,00			
TOTALE SPESA PROGRAMMA 6	102.821,13	0,00	0,00	102.821,13	94.587,51	0,00	0,00	94.587,51	93.055,60	0,00	0,00	93.055,60			

3.4 - PROGRAMMA N. 6 (SEI)

N. == EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA . N.B. I PROGETTI CORRISPONDONO AL PROGRAMMA.

RESPONSABILE SIG. SERVIZIO FINANZIARIO E CONTABILE - SERVIZIO SEGRETERIA - SERVIZIO ASSISTENZA - TECNICO COMUNALE (A SECONDA DEL CASO)

3.4.1 - Descrizione del programma

Il presente programma è costituito dalle funzioni in ambito culturale e ricreativo sportivo, nonché l'attività socio - assistenziale.

ATTIVITA' CULTURALE E SETTORE RICREATIVO E SPORTIVO

Acquisto di beni di consumo e/o materie prime: E' previsto l'importo di € 250,00 per ogni anno del triennio per attività culturali; € 1.300,00 (anno 2015) ed € 1.000,00 (per ogni anno del biennio 2016 – 2017) per acquisto beni di consumo per gestione campo sportivo.

Spese per prestazioni di servizi: prevede € 1.160,00 (anno 2015) ed € 1.200,00 (per ogni anno del biennio) per la spesa per il progetto "Teatro per l'infanzia e la Gioventù nella Bassa Friulana Orientale Destra Torre "; € 9.000,00 (per ogni anno del triennio) per il servizio bibliotecario tramite affidamento del servizio a cooperativa; € 2.200,00 (anno 2015), € 1.700,00 (anno 2016) ed € 2.000,00 (anno 2017) per prestazioni in attività culturali diverse; € 1.250,00 per ogni anno del triennio per aver aderito al protocollo del progetto integrato promozione del festival internazionale di musica "Suoni dei luoghi". E' previsto lo stanziamento di € 12.485,00 (anno 2015) ed € 9.500,00 per ogni anno del biennio 2016 - 2017 per funzionamento impianti sportivi (spese elettricità, gas, acquedotto, estintori e piccole manutenzioni).

Trasferimenti:: gli stanziamenti è di 243,40 (anno 2015), € 245,00 (per gli anni 2016 e 2017) riguardano il trasferimento al comune capo-fila di Cervignano del Friuli quale onere derivante dalla convenzione sottoscritta per lo svolgimento in cooperazione del sistema bibliotecario del Basso Friuli. Per il 2015 € 1.500,00 per contributo comitato gemellaggio per scambio culturale con il comune francese gemellato di Montgiscard. In questo intervento di spesa è previsto altresì lo stanziamento di € 3.000,00 (anno 2015) ed € 8.500,00 (per ogni anno del biennio 2016 – 2017) quale onere per la nuova convenzione gestione impianti sportivi comunali.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi: lo stanziamento previsto per i vari anni del triennio è relativo al rimborso della quota interessi passivi su mutui contratti dal comune con la Cassa Depositi e Prestiti e altri Istituti Bancari per la ristrutturazione della Chiesa di Santa Margherita in Tapogliano e per gli impianti sportivi dei paesi di Campolongo al Torre e Tapogliano.

SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI, ASILO NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI

Spese per prestazioni di servizi: questo intervento prevede l'organizzazione delle borse lavoro giovani, compreso oneri, pari ad € 3.327,50 per ogni anno del triennio considerato. E' altresì previsto l'importo di € 1.500,00 per ogni anno del triennio per il servizio di assistenza diretta (trasporto pasti caldi a domicilio).

Trasferimenti: L'importo complessivo per trasferimento è di € 52.136,55 (anno 2015) ed € 45.400,00 per ogni anno del biennio 2016-2017.

Nello specifico la spesa complessiva è così suddivisa: per € 150,00 "Adesione al coordinamento regionale enti locali per la pace del F.V.G." per ogni anno del triennio; € 4.746,30 per ogni anno del triennio quale quota di "Adesione al C.A.M.P.P."; € 37.800,00 (anno 2015) ed € 38.000,00 (per ogni anno del biennio 2016-2017) quale trasferimento al comune ente gestore servizio sociale di Cervignano del Friuli per la gestione dei servizi gestiti in convenzione ai sensi della L.R. 6/2006; € 2.500,00 quale trasferimento all'Auser per i servizi a favore degli anziani del comune, ma comprensivo anche di accompagnamento su scuolabus alunni; € 4.800,84 (solo anno 2015) per contributi abbattimento canoni di locazione (se incassato il trasferimento regionale per le finalità medesime); € 1.039,41 quale erogazione 5 per mille del gettito IRPEF destinato al sostegno delle attività sociali svolte dal comune (solo anno 2015). E' altresì previsto l'importo di € 1.100,00 solo per l'anno 2015 per oneri di cui alla convenzione con fondazione privata per asilo nido.

3.4.2 – Motivazione delle scelte

In ambito sociale le scelte sono spesso decise in ambito socio assistenziale di Cervignano del Friuli, di cui il nostro ente fa parte.

3.4.3 – Finalità da conseguire

3.4.3.1 – Investimento ===

3.4.3.2 – Erogazione di servizi di consumo: quelli previsti nei vari servizi del settore.

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

===

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

===

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale di settore.

Esiste coerenza

G)

3.1 - Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Il presente programma raggruppa le spese in conto capitale/investimento previste nell'arco del triennio 2015/2017 che questa Amministrazione ha intenzione di attuare.

L'attuazione dei programmi sotto indicati per il periodo in considerazione sono vincolati al reperimento dei fondi necessari tramite erogazione di contributi provinciali o regionali in conto capitale e/o in conto interesse.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

.....//.....

Relazione previsione e programmatica 2015/2017
Sezione 3 – Programmi e progetti
3.1 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

PROGRAMMA 7 “SPESE IN CONTO CAPITALE” - INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO 2015/2017

n.	Programma n. SETTE	ANNO 2015				ANNO 2016				ANNO 2017			
		Spese correnti Consolidate	Spese correnti Di sviluppo	Spese per investimenti	Totale	Spese correnti Consolidate	Spese correnti Di sviluppo	Spese per investimenti	Totale	Spese correnti Consolidate	Spese correnti Di sviluppo	Spese per investimenti	Totale
1	Costruzione opere immobiliari (L. 10/77)	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ristrutturazione/realizzazione sede operativa protezione civile	0,00	0,00	79.757,00	79.757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Manutenzione straordinaria scuola elementare (recinzione)	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Lavori di adeguamento strutturale antisismico dell'edificio ospitante la scuola materna di Tapogliano (contributo Terna SpA)	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Acquisizione di beni mobili durevoli per protezione civile	0,00	0,00	550,24	550,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Incarico professionale per progettazione di opere pubbliche	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESA PROGRAMMA SETTE	0,00	0,00	283.307,24	283.307,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.4 - PROGRAMMA N. 7 (SETTE)

N. == EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA . N.B. I PROGETTI CORRISPONDONO AL PROGRAMMA RESPONSABILE SIG. TECNICO COMUNALE/LAVORI PUBBLICI – SEGRETERIA/SERVIZIO FINANZIARIO A SECONDA DEI CASI

3.4.1 - Descrizione del programma

Specifica degli interventi:

1. Proventi derivanti dalla concessione dei permessi a costruire (Fondi Bucalossi), l'importo è stato previsto solo per l'anno 2015 pari ad € 3.000,00. Tale somma, se introitata, sarà utilizzato per spese d'investimento di cui alla legge di riferimento.
2. Ristrutturazione sede di allodamento della protezione civile. L'opera è di € 80.000,00 di cui € 243,00 già spesi negli anni precedenti per redazione preventivo ENEL spostamento linea elettrica. L'importo di € 79.757,00 è stato reiscritto in competenza a seguito riaccertamento straordinario dei residui avvenuto con delibera G.C. 38/2015 in quanto non è stata indetta la gara entro il 31.12.2014 e stante i nuovi principi contabili non si è potuto mantenere la posta in conto residui. Pertanto anche in entrata è stato reiscritto il contributo regionale di € 65.000,00 ed utilizzato l'avanzo di amministrazione 2014 per € 14.757,00 (già destinato con la delibera di riaccertamento straordinario dei residui n. 38/2015 al finanziamento di spese d'investimento);
3. Manutenzione straordinaria della scuola elementare (recinzione) per € 20.000,00 finanziati con avanzo di amministrazione 2014;
4. Lavori di adeguamento strutturale antisismico dell'edificio ospitante la scuola materna di Tapogliano € 150.000,00 (anno 2015) contributo da imprese private ed in particolare dal primo indennizzo della società Terna Spa per il passaggio dell'elettrodotto su territorio comunale.
5. Acquisto di beni durevoli per la squadra comunale di protezione civile per € 550,24;
6. Spese per incarico professionale per progettazione di opere pubbliche € 30.000,00, finanziate per € 23.751,94 con contributo regionale ai sensi della L.R. 27/2014, art. 4, c. 54-55 e resto con avanzo di amministrazione 2014.

N.B. GLI ACCORDI BONARI SULLE OPERE PUBBLICHE DI CUI AL PROGRAMMA 7 VERRANNO INSERITO NEL QUADRO ECONOMICO DELL'OPERA ALLA QUALE SI RIFERISCONO.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Gli interventi inseriti nella suesposta parte di spesa in conto capitale sono le priorità che si prefigge questa Amministrazione Comunale. Purtroppo le difficoltà nel reperire i fondi per le opere pubbliche e le manutenzioni straordinarie compromettono una seria programmazione in tal senso. Per questo motivo negli anni 2016 e 2017 non è stato possibile effettuare tale programmazione. Giova ricordare anche che il patto di stabilità ridimensiona fortemente la spesa d'investimento, come pure la eventuale assunzione di mutui, considerato che uno degli obiettivi da raggiungere è la diminuzione dello stock di debito.

Sono state inserite le spese in conto capitale di cui attualmente si ha la certezza della assegnazione e della erogazione oppure con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2014.

Solo i fondi "Bucalossi" hanno natura puramente previsionale, ma il loro impiego, avente natura vincolata, deriva dall'effettivo incasso nell'anno considerato.

Purtroppo l'assoggettamento al Patto di Stabilità Interno valido anche per il nostro ente a far data 1° gennaio 2013, come sopra già citato comporta notevoli difficoltà nella programmazione delle Opere Pubbliche per il conseguente blocco dei pagamenti al fine del raggiungimento dell'obiettivo programmatico originariamente assegnato.

Pertanto, a fronte di una “stagnazione” operativa degli investimenti, l’obiettivo principale della Amministrazione Comunale, nonché di tutto l’apparato enti locali del F.V.G., è quello di chiudere le opere pubbliche ancora aperte, valutando oculatamente la possibilità di iniziare nuovi cantieri solo quando vi è disponibilità di cassa ovvero incasso in entrata di bilancio coincidente con i lavori pagabili in spesa, altrimenti la mancanza di sincronicità tra incasso e pagamento degli interventi in conto capitale, determina un saldo negativo che incide sull’obiettivo programmatico da raggiungere.

3.4.3 - Finalità da conseguire

3.4.3.1 - Investimento ===

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo ===

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

===

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Esiste coerenza.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale di settore.

===

3.5 - Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma

Comune di CAMPOLONGO TAOGLIANO				
PROGRAMMA	1	PROGRAMMA N. 1 'ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO'		
	ENTRATE			Legge di finanziamento ed articolo
	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
ENTRATE SPECIFICHE				
Stato	0,00	0,00	0,00	
Regione	0,00	0,00	0,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP.- Credito Sportivo- Ist.Previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (f)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	46.806,00	48.405,00	48.405,00	
TOTALE (C)	46.806,00	48.405,00	48.405,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	46.806,00	48.405,00	48.405,00	
Comune di CAMPOLONGO TAOGLIANO				
PROGRAMMA	2	PROGRAMMA N. 2 'SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE, ORGANIZZAZIONE, GESTIONE SERVIZIO TRIBUTI, GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI, ALTRI SERVIZI GENERALI'		
	ENTRATE			Legge di finanziamento ed articolo
	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
ENTRATE SPECIFICHE				
Stato	13.700,00	13.700,00	13.700,00	D.Lgs. 504/92 e s.m.i.
Regione	37.000,00	37.000,00	37.000,00	Contributi pluriennali a sollevamento mutui -
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP.- Credito Sportivo- Ist.Previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (f)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	63.920,00	34.000,00	34.000,00	Rimborso convenzione personale altri comuni - Trasferimento associazione intercomunale
TOTALE (A)	114.620,00	84.700,00	84.700,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	300,00	300,00	300,00	Sanzioni amministrative
TOTALE (B)	300,00	300,00	300,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	387.680,47	377.699,98	376.205,96	
TOTALE (C)	387.680,47	377.699,98	376.205,96	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	502.600,47	462.699,98	461.205,96	
Comune di CAMPOLONGO TAOGLIANO				
PROGRAMMA	3	PROGRAMMA N. 3 'ORGANIZZAZIONE SERVIZI DI VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA-GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE - GESTIONE SERVIZIO NECROSCOPICO'		
	ENTRATE			Legge di finanziamento ed articolo
	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
ENTRATE SPECIFICHE				
Stato	7.000,00	8.000,00	8.000,00	Contributo GSE
Regione	55.729,86	13.349,74	13.349,74	Contributi pluriennali a finanziamento OO.PP. - Contributo cantieri lavoro - Contributo lavoratori socialmente utili - Contributo per dotazioni squadra protezione civile - Contributo per avversità atmosferiche agli aventi diritto.
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP.- Credito Sportivo- Ist.Previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (f)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	8.730,00	8.730,00	8.730,00	Rimborso da ente gestore salvaguardato CAFC SpA (spesa mutui per S.I.I.) -
TOTALE (A)	71.459,86	30.079,74	30.079,74	
PROVENTI DEI SERVIZI	19.400,00	16.260,00	16.257,00	Concessioni cimiteriali e lampade votive - Crematorio Intercomunale - Proventi da violazione al CdS -
TOTALE (B)	19.400,00	16.260,00	16.257,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	318.255,59	291.182,85	291.279,81	
TOTALE (C)	318.255,59	291.182,85	291.279,81	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	409.115,45	337.522,59	337.616,55	

Comune di CAMPOLONGO TAPOGLIANO

PROGRAMMA	4	PROGRAMMA N. 4 'ANTICIPAZIONE DI CASSA - RIMBORSO PRESTITI'		
	ENTRATE			Legge di finanziamento ed articolo
	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
ENTRATE SPECIFICHE				
Stato	0,00	0,00	0,00	
Regione	0,00	0,00	0,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP.- Credito Sportivo- Ist.Previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	84.333,89	87.136,80	90.068,77	
TOTALE (C)	84.333,89	87.136,80	90.068,77	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	84.333,89	87.136,80	90.068,77	

Comune di CAMPOLONGO TAPOGLIANO

PROGRAMMA	5	PROGRAMMA N. 5 'ISTRUZIONE PUBBLICA-ASSISTENZA SCOLASTICA TRASFERITA'		
	ENTRATE			Legge di finanziamento ed articolo
	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
ENTRATE SPECIFICHE				
Stato	0,00	0,00	0,00	
Regione	0,00	0,00	0,00	
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP.- Credito Sportivo- Ist.Previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	1.200,00	2.000,00	2.000,00	Rimborso spese altri comuni libri di testo scuola primaria
TOTALE (A)	1.200,00	2.000,00	2.000,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	80.300,00	80.300,00	80.300,00	Proventi da refezione scolastica e proventi da trasporto scolastico (gite d'istruzione), proventi da attività integrative scolastiche
TOTALE (B)	80.300,00	80.300,00	80.300,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	89.515,82	87.348,12	87.348,12	
TOTALE (C)	89.515,82	87.348,12	87.348,12	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	171.015,82	169.648,12	169.648,12	

Comune di CAMPOLONGO TAPOGLIANO

PROGRAMMA	6	PROGRAMMA N. 6 'FUNZIONI NELL'AMBITO DELLA ATTIVITA' CULTURALE-SETTORE RICREATIVO/SPORTIVO E SERVIZI ASSISTENZIALI'		
	ENTRATE			Legge di finanziamento ed articolo
	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
ENTRATE SPECIFICHE				
Stato	11.814,80	11.814,80	11.814,80	Contributi pluriennali a sollevamenti mutui -
Regione	31.650,84	26.850,00	26.850,00	Contributi pluriennali a finanziamento OO.PP. - Contributi per abbattimento
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP.- Credito Sportivo- Ist.Previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	610,00	610,00	610,00	Contributo da convenzione di Tesoreria destinato a spese attività culturali -
TOTALE (A)	44.075,64	39.274,80	39.274,80	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	58.745,49	55.312,71	53.780,80	
TOTALE (C)	58.745,49	55.312,71	53.780,80	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	102.821,13	94.587,51	93.055,60	

Comune di CAMPOLONGO TAPOGLIANO

PROGRAMMA	7	PROGRAMMA N. 7 'SPESE IN CONTO CAPITALE-INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO'		
	ENTRATE			Legge di finanziamento ed articolo
	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
ENTRATE SPECIFICHE				
Stato	0,00	0,00	0,00	
Regione	88.751,94	0,00	0,00	Contributo per sede protezione civile LR 64/86 e Contributo per spese tecniche per la progettazione OO.PP. LR 27/2014
Provincia	0,00	0,00	0,00	
Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
Cassa DD.PP.- Credito Sportivo- Ist.Previdenza	0,00	0,00	0,00	
Altri indebitamenti (1)	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate	194.555,30	0,00	0,00	Proventi da concessioni ad edificare (Bucalossi)-Indennizzo TERNA SpA - avanzo 2014 € 41.55,30)
TOTALE (A)	283.307,24	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (C)	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	283.307,24	0,00	0,00	

(1) Prestiti da Istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

3.6 - Spesa prevista per la realizzazione del Programma									
Impieghi			Comune di		CAMPOLONGO TAPOGLIANO				
PROGRAMMI					ANNO	%	ANNO	%	ANNO
N°	Descrizione				2015	su tot.	2016	su tot.	2017
1	1	PROGRAMMA N. 1 'ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO'	Spese correnti	Consolidate	46.806,00	0	48.405,00	0	48.405,00
				Sviluppo	0,00	0	0,00	0	0,00
			Spese c/capitale	Investimento	0,00	0	0,00	0	0,00
			TOTALE		46.806,00		48.405,00		48.405,00
2	2	PROGRAMMA N. 2 'SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE, ORGANIZZAZIONE, GESTIONE SERVIZIO TRIBUTI, GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI, ALTRI SERVIZI GENERALI'	Spese correnti	Consolidate	502.600,47	0	462.699,98	0	461.205,96
				Sviluppo	0,00	0	0,00	0	0,00
			Spese c/capitale	Investimento	0,00	0	0,00	0	0,00
			TOTALE		502.600,47		462.699,98		461.205,96
3	3	PROGRAMMA N. 3 'ORGANIZZAZIONE SERVIZI DI VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA-GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE - GESTIONE SERVIZIO NECROSCOPICO'	Spese correnti	Consolidate	409.115,45	0	337.522,59	0	337.616,55
				Sviluppo	0,00	0	0,00	0	0,00
			Spese c/capitale	Investimento	0,00	0	0,00	0	0,00
			TOTALE		409.115,45		337.522,59		337.616,55
4	4	PROGRAMMA N. 4 'ANTICIPAZIONE DI CASSA - RIMBORSO PRESTITI'	Spese correnti	Consolidate	84.333,89	0	87.136,80	0	90.068,77
				Sviluppo	0,00	0	0,00	0	0,00
			Spese c/capitale	Investimento	0,00	0	0,00	0	0,00
			TOTALE		84.333,89		87.136,80		90.068,77
5	5	PROGRAMMA N. 5 'ISTRUZIONI PUBBLICHE, ASSISTENZA SCOLASTICA TRASFERITA'	Spese correnti	Consolidate	171.015,82	0	169.648,12	0	169.648,12
				Sviluppo	0,00	0	0,00	0	0,00
			Spese c/capitale	Investimento	0,00	0	0,00	0	0,00
			TOTALE		171.015,82		169.648,12		169.648,12
6	6	PROGRAMMA N. 6 'FUNZIONI NELL'AMBITO DELLA ATTIVITA' CULTURALE- SETTORE RICREATIVO/SPORTIVO E SERVIZI ASSISTENZIALI'	Spese correnti	Consolidate	102.821,13	0	94.587,51	0	93.055,60
				Sviluppo	0,00	0	0,00	0	0,00
			Spese c/capitale	Investimento	0,00	0	0,00	0	0,00
			TOTALE		102.821,13		94.587,51		93.055,60
7	7	PROGRAMMA N. 7 'SPESE IN CONTO CAPITALE- INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO'	Spese correnti	Consolidate	0,00	0	0,00	0	0,00
				Sviluppo	0,00	0	0,00	0	0,00
			Spese c/capitale	Investimento	283.307,24	0	0,00	0	0,00
			TOTALE		283.307,24		0,00		0,00
		TOTALE	Spese correnti	Consolidate	1.316.692,76	82	1.200.000,00	0	1.200.000,00
				Sviluppo	0,00	0	0,00	0	0,00
			Spese c/capitale	Investimento	283.307,24	18	0,00	0	0,00
			TOTALE		1.600.000,00		1.200.000,00		1.200.000,00

Comune di **CAMPOLONGO TAOGLIANO**

3.9 - Riepilogo Programmi per fonti di finanziamento						
Numero	DENOMINAZIONE DEL PROGRAMMA	Legge di finanziamento	Regolamento UE (estremi)	PREVISIONE PLURIENNALE DI SPESA		
				Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
1	PROGRAMMA N. 1 'ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO'	0		46.806,00	48.405,00	48.405,00
2	PROGRAMMA N. 2 'SEGRETARIA GENERALE, ORGANIZZAZIONE, GESTIONE PERSONALE, ORGANIZZAZIONE, GESTIONE SERVIZIO TRIBUTI, GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI, ALTRI SERVIZI GENERALI'	0		502.600,47	462.699,98	461.205,96
3	PROGRAMMA N. 3 'ORGANIZZAZIONE SERVIZI DI VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA-GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE - GESTIONE SERVIZIO NECROSCOPICO'	0		409.115,45	337.522,59	337.616,55
4	PROGRAMMA N. 4 'ANTICIPAZIONE DI CASSA - RIMBORSO PRESTITI'	0		84.333,89	87.136,80	90.068,77
5	PROGRAMMA N. 5 'ISTRUZIONE PUBBLICA, ASSISTENZA SCOLASTICA TRASFERITA'	0		171.015,82	169.648,12	169.648,12
6	PROGRAMMA N. 6 'FUNZIONI NELL'AMBITO DELLA ATTIVITA' CULTURALE-SETTORE RICREATIVO/SPORTIVO E SERVIZI ASSISTENZIALI'	0		102.821,13	94.587,51	93.055,60
7	PROGRAMMA N. 7 'SPESE IN CONTO CAPITALE-INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO'	0		283.307,24	0,00	0,00
	TOTALE			1.600.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00

-1 Il numero del programma dev'essere quello indicato al punto 3.4

-2 Prestiti da istituti privati, credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

Segue - 3.9 - Riepilogo Programmi per fonti di finanziamento								
FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione pluriennale)								
Quote di risorse generali	Stato	Regione	Provincia	Unione Europea	CC.DD.PP+CR.S P+Ist.Prev.	Altri indebitamenti	Altre entrate	
143.616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.141.586,41	41.100,00	111.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.920,00	
900.718,25	23.000,00	82.429,34	0,00	0,00	0,00	0,00	26.190,00	
261.539,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
264.212,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	
167.839,00	35.444,40	85.350,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1.830,00	
0,00	0,00	88.751,94	0,00	0,00	0,00	0,00	194.555,30	
2.879.511,18	99.544,40	367.532,12	0,00	0,00	0,00	0,00	359.695,30	

SEZIONE 4

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE
--

Comune di **CAMPOLONGO TAPUGLIANO**

4.1 - ELENCO DELLE OPERE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE						
Num.	DESCRIZIONE (Oggetto dell'opera)	Codice Funzione e Servizio	Anno di Impegno fondi	(in tutto o in parte) *		Fonti di finanziamento (descrizione ed estenti)
				Totale	Importo Già liquidato	
1	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE SEDE PROTEZIONE CIVILE	090301	2013	80.000,00		Contributo regionale. Situazione al 31.12.2014. A seguito del finanziamento straordinario dei residui attivi e passivi approvato con delibera G.C. 38/2015 si è dovuto procedere alla eliminazione del residuo attivo (contributo regionale) ed il residuo passivo (spesa dell'opera) in quanto la gara non è stata espletata entro il 31.12.2014 e le nuove disposizioni contabili non permettono il mantenimento di questi residui. L'opera pertanto è stata iscritta "ex novo" in competenza 2015 per un importo di € 79.757,00 (dedotto quanto già pagato all'ENEL) e finanziato per € 65.000,00 da contributo regionale e per differenza da avanzo di amministrazione 2014 già vincolato per investimenti in sede di finanziamento straordinario dei residui.
2	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA	040201	2012	50.680,05	0,00	La situazione a fianco è quella al 31.12.2014. Nel 2015 è stato liquidato al professionista lo studio di fattibilità per € 8.120,32. La carenza di finanziamenti in tal senso da parte della Regione FVG ha "congelato" la previsione di tale intervento, pertanto già in sede di riaccertamento ordinario dei residui è stato eliminato l'importo di € 42.559,73 che è confluito nell'avanzo di amministrazione 2014.
3	ELEMENTARE - REALIZZAZIONE PALESTRA LAVORI URGENTI SU FOSSATI ESISTENTI IN LOCALITA'	090101	2014	72.000,00	70.785,26	La situazione a fianco è quella al 31.12.2014. Nel 2015 si è proceduto alla liquidazione delle spese di registrazione del contratto di indennizzo per € 1.100,00. I lavori sono stati chiusi. 6° trasferimento ordinario pfusione anno 2014. Economia di € 114,74.
4	"IJS PICCHIS" LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO	060201	2012	115.000,00	114.959,44	La situazione a fianco è quella al 31.12.2014. Nel 2015 si è proceduto alla liquidazione di € 30.000 del contributo AVCP. I lavori pertanto sono chiusi. Finanziamento contributo regionale e resto fondi propri di bilancio. Economia di € 10,56.
5	SPORTIVO DI TAPUGLIANO LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	080201	2014	286.000,00	68.946,01	La situazione a fianco è quella al 31.12.2014. Nella primavera 2015 è stato liquidato completamente l'importo di € 158.807,41 (per la parte relativa al contributo AVCP). E' ancora in corso la liquidazione della Regione F.V.G. per l'erogazione del contributo PDR-FSR. In sede di riaccertamento ordinario dei residui approvato con delibera G.C. 38/2015 il contributo è stato rideterminato da € 220.220,00 ad € 168.647,28 e l'opera da € 286.000,00 ad € 222.755,64.

4.2 Considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi (1)

COMUNE DI CAMPOLONGO TAPOGLIANO

INTERVENTO SULLA SEDE DELLA PROTEZIONE CIVILE: Importo complessivo dell'opera € 80.000,00. A seguito del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi avvenuto con delibera G.C. 38/2015 è stato eliminato il residuo attivo (contributo regionale) ed il residuo passivo (spesa dell'opera) in quanto ai sensi dei nuovi principi contabili sulla contabilità armonizzata in quanto la gara per l'affidamento dei lavori non è stata espletata entro il 31.12.2014.

L'opera pertanto è stata nuovamente inserita in competenza 2015 per l'importo di € 79.757,00 (dedotto quindi quanto già pagato all'ENEL per predisposizione preventivo spostamento linea elettrica). L'opera è finanziata per € 65.000,00 con contributo regionale e per la restante parte con avanzo di amministrazione 2014 già destinato agli investimenti con la delibera di riaccertamento sopra richiamata.

LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE - REALIZZAZIONE PALESTRA: E' stato liquidato al professionista lo studio di fattibilità. La carenza di finanziamenti in tal senso da parte della Regione FVG ha "congelato" la previsione di tale intervento.

LAVORI URGENTI SU FOSSATI ESISTENTI IN LOCALITA' "LIS PICCHIS": Nel corrente anno si è proceduto alla liquidazione delle spese di registrazione del contratto di indennizzo per € 1.100,00. I lavori sono stati chiusi.

MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO SPORTIVO TAPOGLIANO: Nel corrente anno si è proceduto alla liquidazione del contributo alla AVCP. I lavori pertanto sono chiusi.

LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO: Nel corso di questo anno si è proceduto alla liquidazione del saldo lavori, alla liquidazione del saldo spese di progettazione e RUP. Entro lo scorso mese di marzo si è inoltrato apposito rendiconto alla Regione F.V.G. al fine di ottenere la liquidazione del contributo spettante. Ad oggi si è ancora in attesa della verifica regionale sui lavori in discorso.

(1) Indicare anche Accordi di programma, Patti territoriali, ecc...

SEZIONE 5

RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI COTNTI PUBBLICI (Art. 170, comma 8, D.Lvo 267/2000)

Comune di CAMPOLONGO TAOGLIANO
5.2 - Dati analitici di cassa dell'ultimo consuntivo deliberato dal Consiglio Comunale per l'anno 2013

Classificazione funzionale	1	2	3	4	5	6	7	8 - Viabilità e Trasporti		
	Amministrazione Gestione e Controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore Sport e ricreazione	Turismo	Viabilità Illuminazione serv.01 e 02	Trasporti pubblici serv.03	Totale
Classificazione economica										
A) SPESE CORRENTI										
1. Personale	290.356,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acquisto di beni e servizi	145.898,39	0,00	1.788,32	158.516,43	16.566,27	9.228,66	0,00	40.061,68	0,00	40.061,68
Trasferimenti correnti										
3. Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc.	31.709,23	0,00	14.613,67	5.974,73	11.259,12	13.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Trasferimenti a Enti pubblici di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato e Enti Amministrazione C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione di Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amministrazione Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Totale Trasferimenti correnti (3+4+5)	31.709,23	0,00	14.613,67	5.974,73	11.259,12	13.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Interessi passivi	38.510,00	0,00	0,00	998,87	4.463,14	10.741,76	0,00	11.386,33	0,00	11.386,33
8. Altre spese correnti	26.825,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.517,06	0,00	2.517,06
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	533.300,58	0,00	16.401,99	165.490,03	32.288,53	33.370,42	0,00	53.965,07	0,00	53.965,07

5.2 - Dati analitici di cassa dell'ultimo consuntivo deliberato dal Consiglio Comunale per l'anno 2013

Classificazione funzionale		9 - Gestione del territorio e dell'ambiente				10	11 - Sviluppo economico				12	10
		Edilizia residenziale pubblica serv.02	Servizio idrico serv.04	Altre serv.01, 03, 05, 06	Totale	Settore sociale	Industria artigianato serv. 04 e 06	Commercio serv. 05	Agricoltura serv. 07	Altri servizi serv. Da 01 a 03		
Classificazione economica		A) SPESE CORRENTI										
		1. Personale										
di cui:		- oneri sociali										
		- ritenute IRPEF										
2. Acquisto di beni e servizi		0,00										
		0,00										
Trasferimenti correnti		0,00										
		0,00										
3. Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc.		0,00										
		0,00										
4. Trasferimenti a imprese private		0,00										
		0,00										
5. Trasferimenti a Enti pubblici di cui:		0,00										
		0,00										
Stato e Enti Amministrazione C.le		0,00										
		0,00										
Regione		0,00										
		0,00										
- Province e Città' metropolitane		0,00										
		0,00										
- Comuni e Unione di Comuni		0,00										
		0,00										
- Aziende sanitarie e Ospedaliere		0,00										
		0,00										
- Consorzi di Comuni e Istituzioni		0,00										
		0,00										
- Comunita' Montane		0,00										
		0,00										
- Aziende di pubblici servizi		0,00										
		0,00										
- Altri Enti Amministrazione Locale		0,00										
		0,00										
6. Totale Trasferimenti correnti (3+4+5)		0,00										
		0,00										
7. Interessi passivi		0,00										
		0,00										
8. Altre spese correnti		0,00										
		0,00										
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)		0,00										
		0,00										

5.2 - Dati analitici di cassa dell'ultimo consuntivo deliberato dal Consiglio Comunale per l'anno 2013

Classificazione funzionale	1	2	3	4	5	6	7	8 - Viabilità e Trasporti		
	Amministrazione Gestione e Controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore Sport e ricreazione	Turismo	Viabilità Illuminazione serv.01 e 02	Trasporti pubblici serv.03	Totale
Classificazione economica										
B) SPESE IN CONTO CAPITALE										
1. Costituzione di capitali fissi	570.908,99	0,00	0,00	719,95	545,32	11.197,76	0,00	176.502,11	30.687,76	207.189,87
di cui: beni mobili, macchine e attrezzature tecnico/scientifiche	1.009,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.687,76	30.687,76
Trasferimenti in conto capitale										
2. Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc.	2.404,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trasferimenti a Enti pubblici di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato e Enti Amministrazione C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Città' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione di Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità' Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amministrazione Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Totale Trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	2.404,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Partecipazioni e conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Concess.ered. e anticipazioni	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE (1+5+6+7)	1.273.313,63	0,00	0,00	719,95	545,32	11.197,76	0,00	176.502,11	30.687,76	207.189,87
TOTALE GENERALE SPESA	1.806.614,21	0,00	16.401,99	166.209,98	32.833,85	44.568,18	0,00	230.467,18	30.687,76	261.154,94

5.2 - Dati analitici di cassa dell'ultimo consuntivo deliberato dal Consiglio Comunale per l'anno 2013

Classificazione funzionale	9 - Gestione del territorio e dell'ambiente				10	11 - Sviluppo economico				12	10
	Edilizia residenziale pubblica serv.02	Servizio idrico serv.04	Altre serv.01, 03, 05, 06	Totale	Settore sociale	Industria artigianato serv. 04 e 06	Commercio serv. 05	Agricoltura serv. 07	Altri servizi serv. Da 01 a 03		
Classificazione economica											
B) SPESE IN CONTO CAPITALE											
1. Costituzione di capitali fissi	0,00	0,00	7.572,84	7.572,84	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.608,73
di cui: beni mobili, macchine e attrezzature tecnico/scientifiche	0,00	0,00	6.963,44	6.963,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti in conto capitale											
2. Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc.	0,00	0,00	0,00	0,00	8.298,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trasferimenti a Enti pubblici di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato e Enti Amministrazione C.le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Citta' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione di Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunita' Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amministrazione Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Totale Trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	8.298,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.702,68											
6. Partecipazioni e conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Concess. cred. e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700.000,00											
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE (1+5+6+7)	0,00	0,00	7.572,84	7.572,84	13.298,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.608,73
1.850.446,14											
TOTALE GENERALE SPESA	0,00	3.448,52	125.366,85	128.815,37	36.203,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.030,11
2.829.832,45											

CAMPOLONGO TAPOGLIANO

6.1

Valutazioni finali della programmazione

La presente relazione viene redatta secondo il modello approvato con D.P.R. 03.08.1998, N. 326 avente ad oggetto: "Regolamento recante norme per l'approvazione degli schemi di relazione previsionale e programmatica degli enti locali di cui all'articolo 114, comma 2, del decreto legislativo 25 febbraio 1995, n. 77 e successive modifiche ed integrazioni". Pertanto, la sua redazione è risultata in particolare modo capillare e descrittiva, seppur con diverse difficoltà interpretative. La presente relazione viene altresì redatta in conformità dell'art. 170, 1° comma del D.Lgs. 267/00 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali": "Gli enti locali allegano al bilancio annuale di previsione una relazione previsionale programmatica che copra un periodo pari a quello del bilancio pluriennale".

Come già citato nell'introduzione la presente relazione viene redatta secondo i vecchi dettami e accompagnata dai "vecchi" schemi di bilancio, in attesa della entrata in regime in toto della normativa prevista dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.

Campolongo Tapogliano, li 01/07/2015



Timbro
dell'ente

Il Segretario **dr. Stefano Soramel**
(solo per i Comuni che non hanno il
Direttore Generale)

Il Direttore Generale =

**Il Responsabile
della Programmazione** =

**Il Responsabile del Servizio
Finanziario** **dr. Stefano Soramel**

Il Rappresentante Legale **dr. Cristina Masutto**

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017**INDICE**

		Pagina
	Introduzione	1
1	Sezione 1 - Caratteristiche generali della Popolazione, del territorio, dell'economia insediata e dei servizi dell'Ente:	2
1.1	Popolazione	3,4
1.2	Territorio	5
1.3	Servizi	
1.3.1	Personale	6
1.3.2	Strutture	7
1.3.3	Organismi gestionali	8,9
1.3.4	Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata	10
1.3.5	Funzioni esercitate su delega	11
1.4	Economia insediata	12
2	Sezione 2 - Analisi delle risorse	13
2.1	Fonti di finanziamento	14
2.2	Analisi delle risorse	16
2.2.1	Entrate tributarie	16
2.2.2	Contributi e trasferimenti correnti	18
2.2.3	Proventi extratributari	21
2.2.4	Contributi e trasferimenti in conto capitale	24
2.2.5	Proventi ed oneri di urbanizzazione	26
2.2.6	Accensione di prestiti	27
2.2.7	Riscossione di crediti e anticipazioni di cassa	30
3	Sezione 3 - Programmi e progetti	31
3.1	Considerazioni generali e dimostrazione delle variazioni rispetto all'anno precedente	32
3.2	Obbiettivi degli organismi gestionali dell'ente	32
3.3	Quadro generale degli impieghi per programma	33
3.4	Programmi	34
3.5	Risorse correnti ed in conto capitale per la realizzazione del programma	60
3.6	Spesa prevista per la realizzazione dei programmi	62
3.9	Riepilogo Programmi per fonti di finanziamento	63
4	Sezione 4 - Stato di attuazione dei Programmi deliberati negli anni precedenti e considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi	65
4.1	Elenco delle opere pubbliche finanziate negli anni precedenti e non realizzate (in tutto o in parte)	66
4.2	Considerazione sullo stato di attuazione dei Programmi	67
5	Sezione 5 - Rilevazione per il consolidamento dei conti pubblici (Art. 170, comma 8°, DLgs. 267/00)	68
5.2	Dati analitici di cassa dell'ultimo consuntivo deliberato dal Consiglio Comunale 2011	69
6	Sezione 6 - Considerazioni finali sulla coerenza dei programmi rispetto ai piani regionali di sviluppo, ai piani regionali di settore, agli atti programmatici della Regione	73