



COMUNE DI REANA DEL ROJALE

PROVINCIA DI UDINE

www.comune.reanadelrojale.ud.it

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

ORIGINALE

Reg. delibere N° 10	Ufficio competente RAGIONERIA/PERS ONALE
-------------------------------	--

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI 2019-2021 E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2019-2021

Oggi **ventuno 21-02-2019** del mese di **febbraio** dell'anno **duemiladiciannove** alle ore **19:30**, in seguito a convocazione disposta con invito scritto e relativo ordine del giorno notificato ai singoli consiglieri, nella sala consiliare si è riunito in seduta di Prima convocazione il Consiglio Comunale così composto:

	Presente/Assente		Presente/Assente
Canciani Emiliano	Presente	Miconi Dania	Assente
Cautero Tiziano	Assente	Ribis Luigino	Assente
Morandini Edy	Presente	Ribis Marina	Presente
Marcolongo Attilia	Presente	Bassi Paolo	Presente
Cattarossi Marco	Presente	Beltramini Clara	Presente
Zossi Anna	Presente	Fabris Lino	Assente
Bassi Giada	Assente	Fattori Luigino	Presente
Bertoni Moreno	Presente	Romano Matteo	Presente
Fattori Franco	Presente	Bassi Claudio	Presente

Presenti 13 Assenti 5

Assessori esterni:

Partecipa alla seduta, ai sensi dell'art. 97, comma 4 – lett a) del D. Lgs. n. 267/2000 il Segretario Comunale Soramel Stefano.

Constatato legale il numero degli intervenuti, il Sig. Canciani Emiliano nella sua qualità di Sindaco, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a discutere e deliberare sull'oggetto sopraindicato.

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO:

- che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;
- che l'art. 162 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126, dispone che gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;

CONSIDERATO che gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 prevedono la classificazione delle voci per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D.Lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituisce limite ai pagamenti di spesa;

DATO ATTO che l'unità di voto per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario armonizzato è costituita dalle tipologie per l'entrata e dai programmi per la spesa;

CONSIDERATO che gli enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali, ed in particolare in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza;

DATO ATTO pertanto che, in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, le previsioni di entrata e di spesa iscritte in bilancio si riferiscono agli accertamenti e agli impegni che si prevede di assumere in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce ed esigibili nei medesimi esercizi e, mediante la voce "di cui FPV", all'ammontare delle somme che si prevede di imputare agli esercizi successivi;

DATO ATTO inoltre che sono iscritte in bilancio le previsioni delle entrate che si prevede di riscuotere o delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio considerato nel bilancio, senza distinzioni fra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui, e che tali previsioni di cassa consentono di raggiungere un fondo cassa al 31 dicembre del primo esercizio "non negativo";

DATO ATTO che le previsioni di entrata e di spesa sono state allocate in bilancio in base alle richieste dei Responsabili dei servizi e sulla base delle indicazioni fornite dall'Amministrazione, tenuto conto delle esigenze dei servizi e degli obiettivi di gestione da perseguire per gli anni 2019-2021;

RICHIAMATO l'art. 1, comma 169, L. n. 296/06 (Legge finanziaria 2007) ai sensi del quale "Gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento. In caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno.";

DATO ATTO che, con decorrenza dall'esercizio 2019 cessano di avere effetto le disposizioni di cui all'art. 1, commi 26 e seguenti della Legge n. 208/2015 (Legge di stabilità 2016) e ss.mm.ii., ai sensi dei quali per gli anni 2016, 2017 e 2018 è sospesa l'efficacia delle delibere comunali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015, con espressa esclusione per le tariffe della TARI e dell'Imposta di soggiorno, e pertanto dall'anno 2019 è possibile procedere con modifiche in aumento dei tributi locali;

VISTE le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio 2019, le tariffe, le aliquote d'imposta per i tributi locali e per i servizi locali, adottate dalla Giunta Comunale e dal Consiglio Comunale;

VISTE inoltre le deliberazioni relative alle sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni al Codice della Strada, il piano triennale del fabbisogno di personale e la rilevazione della mancanza di eccedenze di personale, la determinazione del tasso di copertura dei servizi a domanda individuale, il programma biennale delle forniture e dei servizi, il programma dei lavori pubblici per il triennio 2019-2021, il piano di razionalizzazione delle spese di funzionamento;

VISTO lo schema di DUP (Documento Unico di Programmazione) per gli esercizi 2019-2021 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 18 del 31.01.2018;

VISTA la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia;

CONSIDERATO CHE l'Ente non risulta strutturalmente deficitario, ai sensi dell'art. 242, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e pertanto non è tenuto a rispettare il limite minimo di copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale fissato al 36% dall'art. 243 comma 2 lettera a) del D.Lgs. 267/2000;

RICHIAMATO l'art. 1, commi 819-826, che detta la nuova disciplina in materia di pareggio dei saldi di bilancio, in base alla quale gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, così come risultante dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

VISTO il prospetto relativo agli equilibri di bilancio contenente le previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto ai fini della verifica del rispetto del risultato di competenza, da cui risulta la coerenza del bilancio con gli obiettivi di finanza pubblica;

VISTO l'elenco dei mutui in ammortamento nel triennio 2019-2021, e verificata la capacità di indebitamento dell'ente entro i limiti stabiliti dall'art. 204 del D.Lgs. 267/2000, così come dimostrato nel Documento Unico di Programmazione;

VISTA la deliberazione consiliare n.16 del 24.05.2018, esecutiva, con cui è stato approvato il **rendiconto della gestione relativo all'anno finanziario 2017**;

VISTA la deliberazione consiliare n. 33 del 11.10.2018, esecutiva, con cui è stato approvato il bilancio consolidato relativo all'anno finanziario 2017;

DATO ATTO che, ai sensi dell'art. 172 comma 1, viene allegato al presente bilancio di previsione l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti delle unioni di

comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato n. 4/4 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce;

VISTO il comma 1, dell'articolo 18-bis, del D.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede che le regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottano un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni, redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministro dell'Interno del 23/12/2015, ed allegano, ai sensi comma 3, il piano degli indicatori al bilancio di previsione o al budget di esercizio e al bilancio consuntivo o al bilancio di esercizio;

VISTO pertanto il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", allegato alla presente deliberazione, per farne parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO che dall'esercizio 2017 l'ente ha adottato i principi applicati della contabilità economico-patrimoniale con il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria previsto dall'art. 2, commi 1 e 2, unitamente all'adozione del piano dei conti integrato di cui all'art. 4 del D.Lgs. 118/2011;

DATO ATTO che la Giunta Comunale, con propria deliberazione n. 18 del 31.01.2019, ha approvato, così come è previsto dall'art. 174 del D.Lgs. 267/2000, lo schema di Bilancio di previsione finanziario 2019-2021 di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 e relativi allegati, compreso lo schema di nota integrativa al bilancio di previsione finanziario (alla quale è stata inserita una specifica sul fondo pluriennale vincolato e sul fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto al testo approvato in Giunta comunale), redatta ai sensi dell'art. 11 comma 3 lettera g) e comma 5 del D.Lgs. 118/2011, ed in conformità a quanto stabilito dal principio contabile della Programmazione di cui all'allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011, che integra e dimostra le previsioni di bilancio;

DATO ATTO CHE il deposito degli schemi di bilancio di previsione finanziario 2019-2021 ed allegati, nonché degli atti contabili precedentemente citati è stato effettuato ai membri dell'organo consiliare con nota prot. n. 1512 del 08.02.2019;

CHE l'organo di revisione ha espresso parere favorevole alla proposta di bilancio ed ai suoi allegati;

TENUTO CONTO che si rende necessario procedere, così come è previsto dall'art. 174 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, all'approvazione del documento unico di programmazione (DUP) 2019-2021, del Bilancio di previsione finanziario 2019-2021, della nota integrativa al bilancio, del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, e di tutti gli allegati previsti dalla normativa;

RICHIAMATO il Decreto Ministero dell'Interno del 25.01.2019, pubblicato sulla G.U. n. 28 del 02.02.2019, in base al quale il termine per la deliberazione del bilancio annuale di previsione degli enti locali, di cui all'articolo 151 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per l'esercizio 2019 è differito ulteriormente al 31.03.2019, con conseguente autorizzazione dell'esercizio provvisorio sino a tale data, ai sensi dell'art. 163, comma 3 del Decreto Legislativo 267/2000 aggiornato al D. Lgs 118/2011;

VISTO il D.Lgs. 267/2000 del 18 agosto 2000;

VISTO il D.Lgs n. 118/2011;

ACQUISITO il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità contabile e tecnica, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

Uditi gli interventi:

Su questo punto all'ordine del giorno il Sindaco evidenzia che sono state confermate tutte le aliquote IMU, TASI e Addizionale comunale all'IRPEF; come detto ai Capigruppo la scelta non era così scontata, poiché dal 2019 è cessato il divieto di aumentare le aliquote; il Sindaco fa presente che sono arrivate delle lettere e ci sono state anche delle polemiche sui giornali e ricorda che Confindustria aveva chiesto di non procedere con aumenti; per il 2019, continua il Sindaco, tutto è rimasto invariato nelle misure stabilite per gli anni precedenti; per quanto riguarda invece la TARI il Vicesindaco spiegherà poi i dati;

Interviene il Vicesindaco Cautero Tiziano il quale evidenzia che il Piano finanziario TARI per l'anno 2019 presenta un incremento di costi rispetto al 2018 di euro 12.000,00 dovuti in parte agli incrementi dei costi di smaltimento, in parte all'aumento delle spese generali di A&T2000 per l'assunzione di nuovo personale ed infine per l'acquisto della nuova sede, voci di spesa, queste ultime, che hanno aumentato il costo del servizio; non è stato possibile mantenere le tariffe invariate e spostare i costi e per effetto di tale aumento dei costi le tariffe aumenteranno di circa il 4% quelle domestiche e di circa l'8% quelle non domestiche, precisando che si tratta di valori medi, in quanto alcune per alcune categorie gli aumenti saranno più alti e per altre meno;

Il Sindaco evidenzia che il piano di valorizzazione e di alienazione del patrimonio immobiliare prevede una novità: la cessione di una porzione della caserma Nanino per la somma di euro 280.000,00;

Interviene il Vicesindaco Cautero Tiziano il quale spiega che la parte vendibile è quella a nord per circa 20.000 mq. per la quale è stata fatta una proposta di acquisto e per questo motivo è stata inserita tra i beni alienabili; il Vicesindaco Cautero Tiziano spiega che la parte davanti è in affitto a A&T2000 e per questa parte il Comune farà una valutazione per quantificare i costi di demolizione per realizzare un'area da mettere in vendita sul mercato per attività commerciali/artigianali;

Riprende la parola il Sindaco il quale fa presente che il Comune non ha aree PIP, né aree PEEP da cedere (come da punto all'ordine del giorno n. 9), in quanto non presenti nel Piano Regolatore Generale Comunale;

In ordine al bilancio di previsione il Sindaco fa presente che già in fase di variazione di bilancio di ottobre erano state create le condizioni per poter partire con alcune opere pubbliche e quindi una grossa parte del bilancio era già stata programmata;

Il Sindaco evidenzia che il bilancio di previsione chiude ad euro 8.528.000,00 nel 2019, euro 9.071.000,00 nel 2020 ed euro 7.876.000,00 nel 2021; i trasferimenti regionali di parte corrente ammontano ad euro 1.400.000,00 con più 40.000,00 di trasferimenti per i Comuni che non hanno fatto parte delle UTI;

Il Sindaco illustra poi le poste in entrata iscritte al titolo primo:

euro 95.000,00 di TASI;

euro 920.000,00 di IMU;

euro 480.000,00 di TARI;

euro 110.000,00 di imposta di pubblicità;

euro 390.000,00 di addizionale comunale all'IRPEF;
euro 35.000,00 da proventi per violazioni del codice della strada;
euro 113.000,00 da proventi della mensa scolastica;
euro 15.000,00 da servizi cimiteriali;
euro 20.000,00 da introiti servizi anziani;
euro 13.000,00 dal servizio di trasporto scolastico;
euro 25.000,00 da rimborsi diversi ai fini IVA;
euro 70.000,00 da affitti;
euro 30.000,00 da cessione loculi;
euro 15.000,00 da passi carrabili;
euro 15.000,00 da sghiaimento del Torre;
oltre un milione di euro da trasferimenti in conto capitale;

Interviene il Consigliere Bassi Paolo il quale chiede chiarimenti sull'entrata di euro 20.000,00 da introiti per anziani;

Risponde il Sindaco che si tratta delle compartecipazioni alle spese per i ricoveri di soggetti anziani;

Il Sindaco evidenzia poi la somma di euro 500.000,00 quale ipotesi di entrata da anticipazioni di cassa;

Per quanto riguarda le spese il Sindaco evidenzia la somma di euro 3.931.000,00 quale spesa corrente di cui circa euro un milione per il personale ed euro 350.000,00 per rimborsi di presiti;

Il Sindaco dopo aver illustrato i principali dati di bilancio spiega che si tratta di un bilancio di previsione che conferma le politiche degli anni passati; si conferma il sostegno alla scuola, agli anziani, alle famiglie, nonché il costante supporto al mondo dell'associazionismo locale; conferma la stabilità dei mutui per i quali vi è il rispetto delle previsioni di legge sulla riduzione; in ordine ai mutui il Sindaco evidenzia che gli attuali mutui sono al tasso del 6% e al riguardo segnala che il revisore ha suggerito di provare la rinegoziazione ad un tasso più basso; il Sindaco ricorda che nel corso del mandato sono stati fatti tre mutui nel 2018, per cui in quattro anni solo tre mutui di cui due a tasso zero; nel 2019 verrà contratto un nuovo mutuo per acquistare il terreno per realizzare il parco pubblico comunale nella parte posteriore del Comune; il Sindaco spiega che i mutui dell'anno 2018 sono stati fatti per poter avere la possibilità di compartecipare ai programmi di finanziamento regionale, come quello dei campi sportivi per il quale è stato ottenuto un contributo di euro 125.000,00 ed euro 125.000,00 sono con fondi propri del Comune; euro 350.000,00 invece per piano del paesaggio regionale, somma che sarà destinata per euro 250.000,00 a Vergnaco ed euro 100.000,00 a Zompitta;

Il Sindaco fa presente che è stato garantito il trasferimento all'Ambito socio assistenziale per euro 175.000,00; al riguardo il Sindaco ricorda che prima dell'ingresso delle UTI la quota del trasferimento all'Ambito per il Comune di Reana era di 145.000,00 euro; la differenza è dovuta, spiega il Sindaco, dal fatto che ora vengono inserite anche le somme relative ad altre attività prima non considerate, come ad esempio le borse lavoro giovani ed ai centri estivi; l'Ambito è ora tornato nel Tarcentino ed è di nuovo regolato dall'Assemblea dei Sindaci, che hanno evidenziato una forte preoccupazione dell'aumento delle previsioni di spesa ipotizzate con più 58.000,00 euro in più;

Il Sindaco procede poi ad illustrare le previsioni di bilancio relative al personale dalle quali risultano tre assunzioni di personale di categoria D di cui uno all'area tecnica, uno all'area economico finanziaria ed uno all'area amministrativa per la sostituzione della dott. ssa Sandri; la figura di categoria D nell'area economico finanziaria sarà dedicata ai tributi e nel contempo potrà affiancare la dott.ssa Pascolo; il Sindaco ricorda che il Comune di Reana del Rojale ha pubblicato un avviso di mobilità per figure di categoria D che è andato deserto; il problema, spiega il Sindaco,

non è che il Comune di Reana non è appetibile, ma l'ottenimento del nulla osta al trasferimento, che da gennaio 2019 è anche preventivo;

Il Sindaco fa presente che è stata richiesta ad altri enti la possibilità di poter scorrere le graduatorie al fine di procedere con delle assunzioni; il Comune è in attesa di riscontro; il Sindaco evidenzia poi che è in programma anche una assunzione di una figura di categoria C in quanto il geometra Bianco va in pensione; per questa figura di categoria C si attiverà intanto il procedimento di mobilità;

Interviene il Consigliere Bassi Paolo il quale chiede conferma e precisazioni sulle assunzioni delle tre figure di categoria D;

Risponde il Sindaco il quale conferma tali assunzioni e precisa che una è per l'ufficio tecnico, uno al posto della dott. ssa Sandri ed uno per i tributi;

Il Sindaco evidenzia poi che dal primo luglio 2019 il Comune di Udine dovrebbe riprendere a svolgere (come in passato) il servizio SUAP e tornare quindi come prima delle UTI;

Interviene il Consigliere Beltramini Clara la quale chiede se la figura di categoria D all'ufficio tecnico è quella che già lavora presso l'Ente;

Risponde il Sindaco facendo presente che tale figura è arrivata a Reana due anni fa per un tirocinio con l'Università; al termine del tirocinio è stato fatto un contratto di servizio, come per il servizio tributi dove c'è una persona con un contratto di servizio; il Sindaco spiega che questa persona ha fatto dei concorsi posizionandosi in posizione utile in graduatoria; evidenzia che per il servizio tributi sono molte le amministrazioni comunali che si rivolgono a soggetti esterni;

Il Sindaco procede poi a spiegare la vicenda delle tariffe relative alla pubblicità, evidenziando che di recente la Corte Costituzionale ha dichiarato l'illegittimità costituzionale della norma che in passato aveva consentito agli enti locali di disporre aumenti tariffari; dal 2019 la questione è stata risolta dalla legge di stabilità nazionale che ha ripristinato la legittimità degli aumenti delle tariffe; il Comune di Reana per l'anno 2019 si è avvalso di tale possibilità ed ha disposto gli aumenti delle tariffe per portarli a livello degli anni precedenti, salvo per le forme di pubblicità inferiori al metro quadrato che pertanto restano più basse;

Il Sindaco chiede se ci sono interventi;

Interviene il Consigliere Romano Matteo il quale evidenzia che si tratta di un bilancio di continuità, e ricorda la sua proposta del 2016 di azzerare l'aliquota dell'addizionale all'IRPEF per i redditi più bassi, trovando la copertura del minore gettito dalla rinegoziazione dei mutui; oggi la rinegoziazione dei mutui è suggerita dall'organo di revisione; per quanto riguarda la tassa sui rifiuti il Consigliere Romano Matteo, dice di essere consapevole che la legge prevede di coprire tutti i costi, ma fa presente che non trova giusto che una società possa liberamente aumentare i costi di gestione ed al riguardo invita ad un'opera di controllo su A&T2000 per contenere i costi; fa presente inoltre che anche il Comune dovrebbe attivarsi per fare in modo di aumentare la percentuale dei rifiuti differenziati per ridurre i costi e quindi le tariffe;

Risponde il Sindaco il quale evidenzia che è stato nominato il Presidente del Controllo analogo che è l'organismo che controlla la società; in relazione all'addizionale comunale all'IRPEF il Sindaco fa presente che non c'è un nesso tra l'aliquota IRPEF e i mutui; il revisore non è entrato nel dettaglio dei mutui, ha solo visto i tassi e proposto al responsabile del servizio finanziario di rivedere i mutui, anche perché, spiega il Sindaco, bisogna vedere se la controparte accetta e se ci sono delle penali;

Il Sindaco evidenzia che per la fasce più deboli ci sono altre forme di agevolazione diverse dall'addizionale all'IRPEF; fa presente che la percentuale di copertura dei servizi è in media del 37,92% e ciò significa che il Comune copre il 63% dei costi; ad esempio, spiega il Sindaco, che per la mensa scolastica la percentuale è del 55% e pertanto il Comune interviene con il 45%; per gli impianti sportivi la percentuale è dello zero %; il Sindaco fa presente che il Comune, a sostegno delle associazioni, ha erogato quasi 60.000,00 euro di contributi ordinari e circa 100.000,00 euro di contributi straordinari, come spiega l'Assessore Zossi Anna; il Sindaco evidenzia che l'idea della riduzione dell'aliquota relativa all'addizionale all'IRPEF è buona, ma ci sono delle difficoltà a reperire le risorse di bilancio che verrebbero a mancare;

Interviene il Consigliere Bassi Claudio il quale ricorda che al tempo del Sindaco Colaoni il Comune di Reana del Rojale era un comune virtuoso per il riciclaggio dei rifiuti, ma figurava al secondo posto per pagamenti pro capite;

Risponde il Vicesindaco Cautero Tiziano il quale ribadisce che A&T2000 ha stabilizzato mediante assunzione 10 dipendenti che prima lavoravano periodicamente con contratti di somministrazione lavoro; tali assunzioni sono finalizzate a rendere migliore il servizio; il Vicesindaco fa presente che è stata acquistata una struttura a Pozzuolo del Friuli (ex Zanello), per la nuova sede della società; tale struttura deve essere ristrutturata con un costo previsto di oltre un milione di euro; il Vicesindaco dice che si valuterà il passaggio a tariffa puntuale e si valuteranno azioni per migliorare la raccolta, incrementando la percentuale di raccolta differenziata, anche se il problema principale è il secco residuo che se non si riduce sotto una certa soglia è penalizzante;

Interviene il Consigliere Bassi Claudio il quale fa presente che la minoranza è presente, poiché diversamente non c'era il numero legale; il Consigliere Bassi Claudio evidenzia alcune criticità e dice di prendere atto del fatto che il Comune di Reana del Rojale ha ricevuto tanti soldi dalla nuova Amministrazione regionale; il Consigliere Bassi Claudio evidenzia che in cinque anni sono stati realizzati diversi lavori pubblici (manutenzione immobili, asfaltature, manutenzione rii e fossi), ma anche molte cose non fatte, anche se l'impegno e la professionalità dell'ufficio tecnico è stato sempre elevato; il Consigliere Bassi Claudio evidenzia che i tempi dell'auditorium sono stati lunghi; ricorda la segnaletica che manca; la piste ciclabili che ancora in diversi punti non sono a posto; evidenzia che si doveva trovare uno spunto in più per distinguersi, scommettere su qualcosa di più alto, soprattutto a livello culturale; fa presente che ci vogliono idee e progetti e non solo interventi per cercare il consenso e la popolarità; ricorda che più volte la minoranza ha richiesto di costituire un organismo per trattare le tematiche giovanili o per trattare della presenza di cittadini stranieri; ricorda la proposta di aderire alla campagna in favore di Regeni; ricorda il fatto che la minoranza non era d'accordo sulla rotatoria di Remugnano, sulla quale era stato proposto di fare un concorso di idee, anche per coinvolgere i cittadini nelle scelte; il risultato è stato ottenuto, ma il metodo non ha funzionato;

Risponde il Sindaco il quale fa presente che bisogna tener conto che c'è stato un periodo difficile; evidenzia che il lavoro dell'Amministrazione comunale è un lavoro di staff e ringrazia tutti i Consiglieri per il lavoro svolto; evidenzia che la ricerca dei contributi regionali è stata seguita in prima persona e che a livello culturale l'Assessore Zossi ha fatto un buon lavoro; ricorda che gli uffici sono stati sempre pronti nel supportare l'azione amministrativa; il Sindaco spiega poi che l'assenza dell'auditorium ha pesato sulle possibilità di fare proposte culturali di un certo tipo ed al riguardo ricorda che con l'entrata in vigore del codice degli appalti (d. lgs. 50/2016) le tempistiche sono impattanti, perché non è facile seguire le nuove normative; gli uffici sono stati bravi a far partire le gare per affidare le opere; per quanto riguarda l'auditorium il Sindaco ricorda che è finito; sulla rotatoria di Remugnano fa presente che per la procedura espropriativa ci sono voluti due anni; il Sindaco ammette che alcune critiche ci possono stare ed evidenzia che la vicenda delle UTI ha avvelenato il clima non solo all'interno del Consiglio Comunale di Reana del Rojale, ma anche a

livello regionale; il Sindaco fa presente che è partito il progetto di finanza per la pubblica illuminazione;

Interviene il Consigliere Beltramini Clara la quale chiede precisazioni sulla gestione della pubblica illuminazione ed in particolare sul progetto di finanza e se tale progetto copre anche le manutenzioni;

Risponde il Sindaco il quale ricorda che negli anni precedenti la proiezione dei costi per la pubblica illuminazione era di circa 200.000,00 euro all'anno e che al fine di contenere tali costi si era deciso di chiudere di notte e disporre accensioni alternate; con il progetto di finanza invece la cifra è stata fissata in 139.000,00 euro più IVA e comprende anche le manutenzioni degli impianti per un valore stimato di circa 20.000,00 euro all'anno; con tale progetto però, spiega il Sindaco, si procede alla riconversione totale dell'impianto della pubblica illuminazione a LED, con inoltre l'offerta in sede di gara della somma di circa 100.000,00 euro di migliorie e la luce accesa tutta la notte per tutti i punti luce;

Interviene il Consigliere Beltramini Clara la quale fa presente che si tratta di una scelta di gestire l'illuminazione con questo sistema previsto da una specifica normativa, con canone trimestrale e durata di 15 anni;

Risponde il Sindaco il quale conferma la durata in 5 anni e precisa che si tratta del ciclo di vita delle lampade a LED;

Interviene il Consigliere Beltramini Clara la quale chiede chiarimenti sulle migliorie di euro 100.000,00;

Risponde l'Assessore Fattori Franco il quale precisa che si tratta di migliorie offerte in sede di gara e comprende interventi di interramenti di linee, pittura di alcuni pali e installazione di nuovi punti luce; l'Assessore Fattori Franco spiega che la ditta prima farà la sostituzione delle lampade e poi nei prossimi tre anni le migliorie;

Interviene il Consigliere Beltramini Clara la quale evidenzia che il progetto di finanza è una novità e chiede come è stata individuata la ditta;

Risponde il Sindaco il quale ricorda che a settembre del 2014 è stata fatta una deliberazione di indirizzo per cambiare la modalità di gestione della pubblica illuminazione; all'epoca si erano proposte tre ditte: CIE, Sinergie ed AMGA; dopo il Comune ha approvato il progetto di finanza, tra l'altro validato da un professionista esterno e dall'APE, per una tutela dell'ente, e tale progetto è stato messo in gara con gara europea;

Interviene il Consigliere Bassi Paolo il quale ricorda che in passato anche per la mensa scolastica era stato fatto qualcosa di simile;

Interviene il Consigliere Beltramini Clara la quale evidenzia che in tale progetto le minoranze non sono state coinvolte ed ascoltate; afferma che le UTI hanno avvelenato il clima in Consiglio Comunale, dando luogo a scontri tra i gruppi consiliari; fa presente che in ogni caso un discorso sovracomunale è fondamentale; l'Amministrazione regionale precedente ci ha provato, ora la nuova maggioranza regionale prova a distruggere quanto fatto; ribadisce la necessità di una mentalità più ampia e non solo legata al piccolo orticello; evidenzia che è importante che il Comune di Reana del Rojale sia tornato nell'ambito socio assistenziale con l'Assemblea dei Sindaci e fa presente che l'Amministrazione ha fatto molte cose anche con risorse esigue nell'ambito delle attività culturali; segnala che in occasione dell'inaugurazione della rotonda sarebbe stato utile accompagnare la

scultura con una scheda descrittiva con una chiave di lettura che consenta di capire l'opera; il Comune di Reana del Rojale potrebbe diventare il Comune delle sculture in pietra; il Consigliere Beltramini Clara fa presente poi che sarebbe stato un bene mettere insieme le realtà sulla SS13 con l'entroterra per creare sinergie importanti con realtà enogastronomiche, culturali, artigianali; sul tema delle politiche sociali il Consigliere Beltramini Clara ricorda che la commissione per i giovani, proposta dalla minoranza, poteva aiutare molto su alcuni temi importanti; per gli anziani propone l'istituzione di una emeroteca nei locali della biblioteca comunale; evidenzia che c'è stato molto impegno nelle manutenzioni (lavori di asfaltatura per 170.000,00 euro), ma che invece sono mancate iniziative per valorizzare la presenza degli stranieri nel territorio comunale sul quale sono state fatte delle proposte che non sono state accolte;

Risponde l'Assessore Marcolongo Attilia la quale fa presente che quando le critiche sono costruttive sono ben accette; evidenzia poi che con i mezzi a disposizione si possono realizzare diverse cose, ma non tutte; nell'ambito della sanità è stato fatto un grande sforzo nell'ambito del Friuli centrale; per le politiche giovanili si è provato a fare qualcosa;

Risponde l'Assessore Zossi Anna la quale ringrazia e ricorda che il suo è sempre stato un atteggiamento costruttivo; si dice molto soddisfatta della scelta di esternalizzare la gestione della biblioteca comunale, servizio che ora costituisce il fiore all'occhiello dell'Amministrazione comunale, perché tutti gli utenti rimangono colpiti dall'accoglienza; ricorda i progetti attivati (Damatrà e 0432) e fa presente che sono state fatte varie iniziative per la promozione del territorio; fa presente che le risorse sono limitate e che spesso ci si è avvalsi delle associazioni locali perché il personale del Comune non era sufficiente; segnala le importanti collaborazioni con altri enti, in particolare Tricesimo, per iniziative culturali congiunte; su Reana del Rojale come comune delle sculture evidenzia che Reana si caratterizza già per il museo del cartoccio;

Interviene il Consigliere Beltramini Clara la quale dice che l'intervento dell'Assessore Zossi è condivisibile in quanto apre a collaborazioni con altri Comuni vicini; ribadisce l'importanza di collaborare con realtà quali Tavagnacco, Tricesimo e Cassacco; si tratta di sinergie difficili, ma importanti perché rappresentano il futuro;

Interviene il Consigliere Morandini Edi il quale evidenzia che le UTI non sono state dismesse, ma solo eliminata l'obbligatorietà dell'adesione alle stesse; nel 2014 sono state fatte delle scelte importanti la fiscalità locale; l'introduzione della TASI e sull'addizionale all'IRPEF il Consigliere Morandini Edi ricorda il confronto con il Consigliere Romano Matteo per ridurre l'aliquota che però non si potuta fare perché poi non si garantiva il bilancio e ciò avrebbe comportato la necessità di rivedere le tariffe dei servizi a domanda individuale; fa presente poi che è stato fatto un grosso lavoro per la zona commerciale ed industriale che ha dato luogo a diversi investimenti che sono il segno della forza della zona commerciale;

Interviene il Sindaco il quale evidenzia che sul simposio della pietra ci sono idee e progetti in corso di valutazione; afferma di conoscere diversi stranieri che sono bene integrati nella comunità locale;

Interviene il Consigliere Beltramini Clara la quale spiega che non ha detto che non sono integrati, ma che sarebbe da valorizzare la loro presenza ad attivare forme per renderli più partecipi della vita della comunità;

Interviene il Consigliere Bassi Claudio il quale spiega che è entrato in Consiglio Comunale poche mesi e che il subentro quasi a fine del durata del Consiglio Comunale non consente di dare un giudizio al bilancio, anticipando un voto di astensione;

Interviene il Vicesindaco Cautero Tiziano il quale dice che il terreno culturale non è il suo, ma si sente di ringraziare l'Assessore Zossi Anna per il lavoro svolto e per il fatto di aver saputo coinvolgere le associazioni locali ed aver ricucito i rapporti con alcune associazioni;

Dopodiché si passa alla votazione;

Con voti n. 8 favorevoli, astenuti n. 1 (Bassi Claudio), contrari n. 4 (Romano Matteo, Beltramini Clara, Fattori Luigino, Bassi Paolo), su n. 12 Consiglieri votanti e n. 13 Consiglieri presenti;

D E L I B E R A

- 1) DI APPROVARE il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2019-2021;
- 2) DI APPROVARE il Bilancio di previsione finanziario 2019-2021, redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 9 al D. Lgs. 118/2011, nelle risultanze finali che si riportano nel seguente prospetto:

PARTE ENTRATA	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente			
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale			
TITOLO I - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.063.000,00	2.063.000,00	2.053.000,00
TITOLO II - Trasferimenti correnti	1.816.976,78	1.821.976,78	1.821.976,78
TITOLO III - Extratributarie	480.099,53	465.800,00	465.800,00
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	1.037.000,00	1.755.000,00	610.000,00
TITOLO V - Entrate per riduzione di attività finanziarie			
TITOLO V - Accensioni di prestiti	205.000,00	40.000,00	
TITOLO VI - Anticipazioni da istituto tesoriere	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TITOLO VII - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.426.000,00	2.426.000,00	2.426.000,00

Avanzo di Amministrazione			
Totale Generale parte entrata	8.528.076,31	9.071.776,78	7.876.776,78

PARTE SPESA	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TITOLO I - <i>Spese correnti</i>	3.931.741,31	3.903.491,78	3.906.986,78
TITOLO II - <i>Spese in conto capitale</i>	1.320.500,00	1.880.500,00	685.500,00
TITOLO III - <i>Spese per incremento attività finanziarie</i>			
TITOLO IV - <i>Spese per rimborso prestiti</i>	349.835,00	361.785,00	358.290,00
TITOLO V - Chiusura anticipazioni da istituto cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TITOLO VII - <i>Servizi per conto terzi e partite di giro</i>	2.426.000,00	2.426.000,00	2.426.000,00
disavanzo di amministrazione			
Totale Generale parte spesa	8.528.076,31	9.071.776,78	7.876.776,78

- 3) DI APPROVARE la nota integrativa allegata al bilancio di previsione finanziario 2019-2021 (alla quale è stata inserita una specifica sul fondo pluriennale vincolato e sul fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto al testo approvato in Giunta comunale);
- 4) DI APPROVARE il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto secondo gli schemi di cui al Decreto del Ministro dell'Interno del 23/12/2015;
- 5) DI DARE ATTO che il Revisore si è espresso favorevolmente con proprio parere;
- 6) DI ALLEGARE le deliberazioni giuntali e le bozze di deliberazioni consiliari propedeutiche all'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2019-2021 e gli ulteriori allegati previsti;
- 7) DI DARE ATTO che, ai sensi dell'art. 174 c. 4 del D.Lgs. n. 267/2000, il bilancio di previsione finanziario 2019-2021 verrà pubblicato sul sito internet dell'ente, sezione "Amministrazione Trasparente", secondo gli schemi di cui al DPCM 22/09/2014;

- 8) DI DARE ATTO che il bilancio di previsione finanziario 2019-2021 verrà trasmesso alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) entro 30 giorni dall'approvazione prevista per legge, secondo gli schemi di cui all'allegato tecnico di trasmissione ex art. 5 del DM 12/5/2016 ed aggiornato il 18/10/2016: l'invio dei dati alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) assolve all'obbligo previsto dall'art. 227 comma 6 del Dlgs 267/2000 di trasmissione telematica alla Corte dei Conti.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Successivamente, a seguito di separata votazione

Con voti n. 8 favorevoli, astenuti n. 1 (Bassi Claudio), contrari n. 4 (Romano Matteo, Beltramini Clara, Fattori Luigino, Bassi Paolo), su n. 12 Consiglieri votanti e n. 13 Consiglieri presenti.

DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.1, c.19, della L.R. 21/2003.

I pareri, qualora espressi, sono stati sottoscritti digitalmente a norma di legge secondo quanto previsto dal D.Lgs 267/2000 art. 49 e art.147Bis ed allegati alla presente deliberazione.

Data lettura della presente delibera, viene approvata e sottoscritta

Il Sindaco
Canciani Emiliano

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Il Segretario Comunale
Soramel Stefano

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Allegato alla deliberazione

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 10 del 21-02-2019

**Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI
ESERCIZI 2019-2021 E DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE (DUP) 2019-2021**

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica, che copia del presente atto viene affissa da oggi all'albo pretorio per la prescritta pubblicazione dal 26-02-2019 al 13-03-2019 con numero di registrazione all'albo pretorio 110.

Comune di Reana del Rojale li
26-02-2019

L' INCARICATO
Mauro Ermanno

Documento informatico firmato digitalmente in originale ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

Allegato alla deliberazione

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 10 del 21-02-2019

**Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI
ESERCIZI 2019-2021 E DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE (DUP) 2019-2021**

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo Pretorio del Comune, senza riportare nei primi dieci giorni di pubblicazione denunce di vizi di legittimità o competenza, per cui la stessa è DIVENUTA ESECUTIVA ai sensi del 3° comma dell'art. 134 del D. Lgs. 18.8.2000, n. 267.

Comune di Reana del Rojale li
26-02-2019

L'INCARICATO
Soramel Stefano

Documento informatico firmato digitalmente in originale ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

COMUNE di Reana del Rojale
Provincia di Udine

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO
(D.U.P.)**

PERIODO: 2019 - 2020 - 2021

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

PREMESSA

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio-economica dell'ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

4. GESTIONE RISORSE UMANE

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali.

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire;
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;
- b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

Il Documento unico di programmazione semplificato, predisposto dagli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Il Documento unico di programmazione semplificato, guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente è predisposto dagli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti.

Il documento individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Il DUP semplificato deve indicare, per ogni singola missione attivata del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato).

Gli obiettivi individuati per ogni missione rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

A tal fine il Documento unico di programmazione semplificato deve contenere l'analisi interna ed esterna dell'Ente illustrando principalmente:

- 1) le risultanze dei dati relativi al territorio, alla popolazione, alla situazione socio economica dell'Ente;
- 2) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
- 3) la gestione delle risorse umane;

Con riferimento all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione almeno triennale il DUP semplificato deve definire gli indirizzi generali in relazione:

a) alle entrate, con particolare riferimento:

- ai tributi e alle tariffe dei servizi pubblici;
- al reperimento e all'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- all'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità;

b) alle spese con particolare riferimento:

- alla spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali, alla programmazione del fabbisogno di personale e degli acquisti di beni e servizi;
- agli investimenti e alla realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
- ai programmi ed ai progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;

c) al raggiungimento degli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed ai relativi equilibri in termini di cassa;

d) ai principali obiettivi delle missioni attivate;

e) alla gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio, alla programmazione dei lavori pubblici e delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali;

f) agli obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica;

g) al piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge 24 dicembre 2007, n. 244;

h) ad altri eventuali strumenti di programmazione.

Si dà evidenza che il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione 2019-2021, in quanto il mandato elettivo termina nel mese di maggio 2019, quindi entro il 31/12/2021.

RISULTANZE DELLA POPOLAZIONE

Popolazione legale al censimento n. 5032

Popolazione residente alla fine del 2017 (*penultimo anno precedente*) n. **4.905** di cui:

maschi n. **2.399**

femmine n. **2.506**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **159**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **462**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **531**

in età adulta (30/65 anni) n. **2.510**

oltre 65 anni n. **1.243**

Nati nell'anno n. **28**

Deceduti nell'anno n. **52**

Saldo naturale: - **24**

Immigrati nell'anno n. **183**

Emigrati nell'anno n. **163**

Saldo migratorio: + **20**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): - **4**

RISULTANZE DEL TERRITORIO

Superficie Km² **20,00**

Risorse idriche:

laghi n. **1**

fiumi n. **2**

Strade:

statali Km **2,00**

provinciali Km **12,00**

comunali Km **39,00**

vicinali Km **20,00**

autostrade Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

RISULTANZE DELLA SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DELL'ENTE

Scuole dell'infanzia con posti n. **70**

Scuole primarie con posti n. **210**

Scuole secondarie con posti n. **110**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **1**

Rete acquedotto Km **55,00**

Aree verdi, parchi e giardini n. **4**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **1.423**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **10**

Veicoli a disposizione n. **8**

MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Si descrivono di seguito le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

SERVIZI GESTITI IN FORMA DIRETTA

Tra i servizi gestiti in forma diretta, tramite appalto di servizi, si annoverano la mensa scolastica, il trasporto scolastico, il servizio cimiteriale.

SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA

Attualmente il Comune di Reana del Rojale ha in essere una convenzione per la gestione della polizia locale con il Comune di Pavia di Udine e Pagnacco e fino al 30.06.2019 con il Comune di Spilimbergo per il responsabile dell'area segreteria.

SERVIZI AFFIDATI A ORGANISMI PARTECIPATI

Di seguito le società partecipate attualmente in capo al Comune di Reana del Rojale. La società CAFC SPA è il gestore del servizio idrico integrato, mentre la società A&T2000 SPA è il gestore del servizio rifiuti. La società DITEDI SCARL è invece in dismissione.

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Oneri per l'ente (2017)	RISULTATI DI ESERCIZIO		
					Anno 2017	Anno 2016	Anno 2015
CAFC SPA	http://www.cafcspa.com/	1,279	GESTIONE IN HOUSE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	€ 16.150,00	€ 10.487.087,00	€ 7.122.219,00	€ 5.469.232,00
A&T2000 SPA	http://www.aet2000.it/	2,624	GESTIONE IN HOUSE DEL SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 385.754,52	€ 750.879,00	€ 473.942,00	€ 454.043,00
DITEDI SCARL	http://www.ditedi.it/	10,770	DISTRETTO TECNOLOGIE DIGITALI	0,00	- € 39.341,00	- € 36.787,00	- € 14.381,00

Ulteriori informazioni sono desumibili dalla deliberazione n. 43 del 18.12.2018 avente ad oggetto "Revisione periodica delle partecipazioni ex art. 20 del d.lgs. 175/2016 e s.m.i. - ricognizione partecipazioni possedute al 31.12.2017 - individuazione partecipazioni da alienare o valorizzare".

SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI SOGGETTI

Il Comune di Reana del Rojale fa parte del Servizio Sociale dei Comuni del Torre.

SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE

Fondo cassa al 31/12/2017 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **1.271.111,46**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente*) **912.200,76**Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -1*) **1.420.139,56**Fondo cassa al 31/12/2014 (*anno precedente -2*) **556.794,84**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2017	0	0,00
2016	0	0,00
2015	0	0,00

LIVELLO DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2019	2020	2021
(+) Spese interessi passivi		133.225,62	123.962,56	107.753,93
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		139.068,43	139.068,43	139.068,43
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		5.842,81	15.105,87	31.314,50

	Accertamenti 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
Entrate correnti	4.133.290,11	4.075.709,05	4.064.977,31

DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2017	0,00
2016	0,00
2015	0,00

4. GESTIONE RISORSE UMANE

Personale in servizio al 31/12/2017 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D	3	3	0
Cat.C	8	8	0
Cat.B	11	11	0
Cat.PLA	2	2	0
TOTALE	24	24	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2017: **0**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2017	24	996.097	30,36%
2016	25	1.100.122	30,68%
2015	26	1.095.942	30,98%
2014	28	1.064.909	29,24%
2013	28	1.175.251	30,04%

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI

Per l'anno 2019 non è più previsto il reiterno del blocco, pertanto il Comune ha libertà di manovra sulle proprie entrate anche di tipo tributario (le entrate di tipo patrimoniale, la TARI e l'imposta di soggiorno sono sempre state escluse dal blocco).

Pertanto il Comune torna libero di definire in autonomia la propria politica tributaria del triennio 2019-2021 rispetto a quanto stabilito nel 2018: per un maggior dettaglio si rimanda alle singole delibere tariffarie allegate al bilancio di previsione.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.030.643,82	2.129.155,28	2.100.394,03	2.063.000,00	2.063.000,00	2.053.000,00	- 1,780
Contributi e trasferimenti correnti	1.818.233,70	1.620.701,05	1.661.575,92	1.816.976,78	1.821.976,78	1.821.976,78	9,352
Extratributarie	471.406,91	383.433,78	452.099,53	480.099,53	465.800,00	465.800,00	6,193
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.320.284,43	4.133.290,11	4.214.069,48	4.360.076,31	4.350.776,78	4.340.776,78	3,464
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	87.530,63	65.159,44	45.305,90	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.407.815,06	4.198.449,55	4.259.375,38	4.360.076,31	4.350.776,78	4.340.776,78	2,364
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	1.151.408,35	616.646,38	1.776.759,41	1.037.000,00	1.755.000,00	610.000,00	- 41,635
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	314.218,88	205.000,00	40.000,00	0,00	- 34,758
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	715.543,45	405.489,70	290.212,07	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.866.951,80	1.022.136,08	2.381.190,36	1.242.000,00	1.795.000,00	610.000,00	- 47,841
Riscossione crediti	0,00	0,00	94.167,20	0,00	0,00	0,00	-100,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	594.167,20	500.000,00	500.000,00	500.000,00	- 15,848
TOTALE GENERALE (A+B+C)	6.274.766,86	5.220.585,63	7.234.732,94	6.102.076,31	6.645.776,78	5.450.776,78	- 15,655

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2016	2017	2018	2019	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	2.168.975,80	1.867.257,10	3.129.053,89	2.567.646,77	- 17,941
Contributi e trasferimenti correnti	1.763.136,61	1.854.861,09	1.738.105,39	1.876.139,61	7,941
Extratributarie	533.783,67	405.125,65	560.105,36	591.512,92	5,607
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.465.896,08	4.127.243,84	5.427.264,64	5.035.299,30	- 7,222
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.465.896,08	4.127.243,84	5.427.264,64	5.035.299,30	- 7,222
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	1.068.621,80	723.152,28	1.862.147,91	2.327.083,80	24,967
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	53.863,00	0,00	462.728,52	461.303,06	- 0,308
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.122.484,80	723.152,28	2.324.876,43	2.788.386,86	19,936
Riscossione crediti	0,00	0,00	94.167,20	94.167,20	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	594.167,20	594.167,20	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	5.588.380,88	4.850.396,12	8.346.308,27	8.417.853,36	0,857

ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.030.643,82	2.129.155,28	2.100.394,03	2.063.000,00	2.063.000,00	2.053.000,00	- 1,780

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.168.975,80	1.867.257,10	3.129.053,89	2.567.646,77	- 17,941

IMU: le aliquote si confermano rispetto all'anno 2018 e pertanto:

- **4 per mille** abitazione principale se classificata in A/1 – A/8 – A/9) e relative pertinenze appartenenti alle categorie catastali C/2, C/6 e C/7 nella misura massima di una unità per categoria (con detrazione di € 200,00);
- **7,6 per mille** per le aree edificabili; i terreni agricoli ad eccezione di quelli posseduti e condotti da coltivatori diretti e/o imprenditori agricoli (I.A.P.) ai sensi dell'art. 1 comma 13 lettera a) L. 208/2015; tutti i fabbricati censiti catastalmente nelle categorie: A - C - D (esclusi D/10) (Esclusi i D/10 e le abitazioni principali diverse da quelle elencate al punto 1 e relative pertinenze (nei limiti di una per tipo classificate nelle categorie C/2, C/6 e C/7) come previsto dall'art. 1 comma 707 L. 147/2013 per le quali non si applica il tributo) e tutte le altre fattispecie non espressamente previste;
- **5,7 per mille** Come previsto dall'art. 1 commi 53-54 L. 208/2015, per le abitazioni locatate a canone concordato di cui alla legge 9 dicembre 1998, n. 431, l'IMU, è determinata applicando l'aliquota ordinaria (7,6 per mille) ridotta al 75%. Per usufruire della riduzione dovrà essere presentata la dichiarazione IMU;
- **7,6 per mille** Abitazione concessa in comodato a parenti in linea retta entro il primo grado (genitore/figlio) che la utilizzano come abitazione principale (fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9) e relative pertinenze appartenenti alle categorie catastali C/2, C/6 e C/7 nella misura massima di una unità per categoria che rispettano i seguenti requisiti:
 - il comodato deve essere registrato;
 - il comodante deve risiedere nello stesso Comune;
 - il comodante non deve possedere altri immobili in Italia ad eccezione della propria abitazione di residenza che deve essere nello stesso Comune e non deve essere classificata nella categoria catastale A/1, A/8 o A/9.

Per usufruire della riduzione dovrà essere presentata la dichiarazione IMU.

In caso di più unità immobiliari concesse in comodato dal medesimo soggetto passivo dell'imposta l'agevolazione può essere applicata ad una sola unità immobiliare (art. 2bis D. L. 102/2013).

TASI: le aliquote si confermano rispetto all'anno 2018 e pertanto:

	Fattispecie	Aliquota
1	Abitazione principale A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze	1,00 per mille
2	Unità abitative e relative pertinenze concesse in uso gratuito a parenti entro 1° grado sulla rendita calcolata al 50% (Legge 208/2015 art. 1 comma 10)	1,00 per mille
3	Unità abitative e relative pertinenze locatè a canone concordato (Legge 208/2015 art. 1 commi 53-54) a soggetto che le utilizza come abitazione principale, escluse A/1, A/8 e A/9 – la TASI è determinata applicando l'imposta (1,00 per mille) ridotta al 75%	1,00 per mille
4	Abitazioni (A/1, A/2, A/3, A/4, A/5, A/6, A/7, A/8, A/9 e A/11) non comprese nelle fattispecie di cui ai nn. 1-2-3 e relative pertinenze (C/2, C/6 e C/7)	1,00 per mille
5	Aree fabbricabili	1,00 per mille
6	Altri immobili compresi fabbricati rurali ad uso strumentale	ZERO

TARI: le tariffe della TARI sono calcolate sulla base dei costi sostenuti dal comune per il servizio attraverso l'applicazione dei coefficienti previsti dal D.P.R. 158/1999.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: le aliquote si confermano rispetto all'anno 2018, ovvero allo 0,6%.

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' e PUBBLICHE AFFISSIONI: a seguito sentenza del Consiglio di Stato n. 6201/2014 che ha ritenuto inapplicabili le maggiorazioni approvate dopo il 26.06.2012 originando dubbi sulla legittimità degli incrementi delle tariffe ICP applicati dagli enti locali negli anni successivi al 2012 e la sentenza della Corte Costituzionale n. 15/2018 che condivide l'orientamento espresso dal Consiglio di Stato affermando che gli aumenti, benché deliberati prima dell'introduzione dell'art. 23, comma 7, non possono avere efficacia anche negli anni successivi all'intervento normativo del 2012, il Comune di Reana del Rojale, avvalendosi dell'art. 1, comma 919 della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019) che prevede la possibilità, a decorrere dal 1° gennaio 2019, di aumentare le tariffe e i diritti di cui al capo I del D.Lgs. n. 507 del 1993, fino al 50 per cento per le superfici superiori al metro quadrato e le frazioni di esso si arrotondano a mezzo metro quadrato, ha ritenuto opportuno aumentare le tariffe del 20% per le superfici superiori al metro quadrato al fine di mantenere più o meno invariato il gettito degli anni precedenti.

TOSAP: si confermano le aliquote dell'anno 2018 come meglio specificato in delibera.

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.818.233,70	1.620.701,05	1.661.575,92	1.816.976,78	1.821.976,78	1.821.976,78	9,352

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.763.136,61	1.854.861,09	1.738.105,39	1.876.139,61	7,941

TRASFERIMENTI: la fonte principale di trasferimenti per il Comune di Reana del Rojale è rappresentata dai trasferimenti regionali. Con decreto n. 192 del 25.01.2019 la Regione Friuli Venezia Giulia ha provveduto alla prenotazione delle risorse del fondo ordinario transitorio comunale per l'anno 2019 ai sensi della Legge regionale 29/2018, art. 10, commi 4 – 8. L'importo complessivo è pari a € 1.234.479,31 comprensivo anche della quota da devolvere al Servizio Sociale dei Comuni del Torre. Ulteriori trasferimenti riguardano i contributi erariali per i servizi essenziali e per il contratto dei segretari comunali, trasferimenti per contributi in conto interessi e altri trasferimenti meglio specificati nelle voci di bilancio.

PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	471.406,91	383.433,78	452.099,53	480.099,53	465.800,00	465.800,00	6,193

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	533.783,67	405.125,65	560.105,36	591.512,92	5,607

EXTRATRIBUTARIE: le principali entrate extratributarie del Comune di Reana del Rojale sono rappresentate dalle sanzioni al Codice della Strada, ai proventi della mensa, del trasporto scolastico, agli affitti degli edifici pubblici, al servizio cimiteriale nonché ulteriori voci residuali riguardanti diritti di segreteria e rimborsi diversi.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE: per tali servizi è stata predisposta specifica delibera giunta, all'interno della quale sono inserite le tariffe per gli impianti sportivi, il servizio della mensa scolastica, i servizi cimiteriali, l'uso dei locali adibiti a riunioni e celebrazioni, il trasporto scolastico e la carta di identità elettronica.

REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.151.408,35	616.646,38	1.776.759,41	1.037.000,00	1.755.000,00	610.000,00	- 41,635
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	314.218,88	205.000,00	40.000,00	0,00	- 34,758
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.151.408,35	616.646,38	2.090.978,29	1.242.000,00	1.795.000,00	610.000,00	- 40,601

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.068.621,80	723.152,28	1.862.147,91	2.327.083,80	24,967
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	53.863,00	0,00	462.728,52	461.303,06	- 0,308
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.122.484,80	723.152,28	2.324.876,43	2.788.386,86	19,936

ENTRATE IN CONTO CAPITALE: la voce più consistente delle entrate in conto capitale del Comune di Reana del Rojale è rappresentata dai trasferimenti regionali che sono programmati per le opere previste nel piano triennale (vedi delibera giunta n. 8 del 22.01.2019). Si conferma per il triennio l'introito relativo agli oneri concessori e alle loro sanzioni.

RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITA'

INDEBITAMENTO: sono previste assunzioni di due mutui per € 205.000,00 per parcheggi nel 2019 e € 40.000,00 per cimiteri nel 2020. Viene rispettato il parametro di indebitamento.

B) SPESE

SPESA CORRENTE CON SPECIFICO RILIEVO ALLA GESTIONE DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.629.517,81	78.000,00	0,00	1.707.517,81	1.639.017,81	48.000,00	0,00	1.687.017,81	1.649.017,81	48.000,00	0,00	1.697.017,81
3	101.984,00	0,00	0,00	101.984,00	101.984,00	0,00	0,00	101.984,00	101.984,00	0,00	0,00	101.984,00
4	513.432,00	110.500,00	0,00	623.932,00	510.932,00	510.500,00	0,00	1.021.432,00	510.932,00	510.500,00	0,00	1.021.432,00
5	57.500,00	253.000,00	0,00	310.500,00	57.500,00	3.000,00	0,00	60.500,00	57.500,00	3.000,00	0,00	60.500,00
6	65.750,00	25.000,00	0,00	90.750,00	65.750,00	0,00	0,00	65.750,00	65.750,00	0,00	0,00	65.750,00
7	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
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	514.500,00	35.000,00	0,00	549.500,00	513.500,00	5.000,00	0,00	518.500,00	513.500,00	105.000,00	0,00	618.500,00
10	243.000,00	819.000,00	0,00	1.062.000,00	226.400,00	1.164.000,00	0,00	1.390.400,00	226.400,00	19.000,00	0,00	245.400,00
11	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
12	494.785,52	0,00	0,00	494.785,52	491.785,52	150.000,00	0,00	641.785,52	491.785,52	0,00	0,00	491.785,52
13	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
14	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
15	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	157.431,98	0,00	0,00	157.431,98	152.047,45	0,00	0,00	152.047,45	161.252,45	0,00	0,00	161.252,45
50	133.240,00	0,00	349.835,00	483.075,00	123.975,00	0,00	361.785,00	485.760,00	108.265,00	0,00	358.290,00	466.555,00
60	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
99	0,00	0,00	2.426.000,00	2.426.000,00	0,00	0,00	2.426.000,00	2.426.000,00	0,00	0,00	2.426.000,00	2.426.000,00
TOTALI	3.931.741,31	1.320.500,00	3.275.835,00	8.528.076,31	3.903.491,78	1.880.500,00	3.287.785,00	9.071.776,78	3.906.986,78	685.500,00	3.284.290,00	7.876.776,78

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2019			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.985.835,09	165.183,15	0,00	2.151.018,24
3	116.803,37	794,75	0,00	117.598,12
4	653.920,07	629.518,94	0,00	1.283.439,01
5	87.598,79	262.064,50	0,00	349.663,29
6	99.517,86	248.758,07	0,00	348.275,93
7	3.026,00	3.941,00	0,00	6.967,00
8	0,00	157,60	0,00	157,60
9	611.677,98	76.566,39	0,00	688.244,37
10	299.276,10	1.890.466,71	0,00	2.189.742,81
11	9.472,54	553,75	0,00	10.026,29
12	581.853,08	94.167,20	0,00	676.020,28
13	3.610,35	0,00	0,00	3.610,35
14	5.308,64	0,00	0,00	5.308,64
15	6.322,97	0,00	0,00	6.322,97
17	9.487,29	0,00	0,00	9.487,29
20	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
50	133.722,34	0,00	350.317,34	484.039,68
60	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
99	0,00	0,00	2.566.411,01	2.566.411,01
TOTALI	4.707.432,47	3.372.172,06	3.416.728,35	11.496.332,88

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Con specifica deliberazione giuntales è stata predisposta la programmazione del fabbisogno del personale e verificata l'inesistenza di situazioni di eccedenza. Visti i pensionamenti susseguiti in questi ultimi anni e in previsione dei futuri, l'amministrazione comunale ha ritenuto opportuno provvedere all'assunzione di n. 3 istruttori direttivi categoria D e un istruttore categoria C per l'anno 2019 e un ulteriore istruttore C per l'anno 2020, il tutto nel rispetto dei parametri previsti dalla normativa vigente.

PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Il dettaglio del programma è stato inserito in apposita delibera giuntales. Sono previsti i seguenti interventi: affidamento servizio gestione biblioteca, sfalcio e potatura aree verdi comunali, servizio di refezione scolastica e servizio di trasporto scolastico

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge			
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo			
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati			
stanziamenti di bilancio	317.858,50	374.208,50	692.067,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403			
risorse derivanti da trasferimento di immobili			
Altro			

PROGRAMMAZIONE INVESTIMENTI E PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

Con deliberazione giuntales n. 8 del 22.01.2019 è stato adottato lo schema di programma dei lavori pubblici per il triennio 2019/2021 e il programma annuale 2019 a cui si rinvia per approfondimenti.

PROGRAMMI E PROGETTI DI INVESTIMENTO IN CORSO DI ESECUZIONE E NON ANCORA CONCLUSI

Con riferimento ai maggiori investimenti programmati nel corso del 2018, si fa presente che i lavori di messa in sicurezza, ristrutturazione e manutenzione straordinaria degli edifici scolastici finanziati con contributi statali (mutui bei) sono pressoché conclusi, manca la liquidazione finale in attesa dell'erogazione del finanziamento da parte dello Stato. Regimazioni di rii e canali e sistemazioni idriche hanno visto la loro conclusione nel 2018, per alcuni si attendono ancora le erogazioni dei contributi regionali che dovrebbero essere concesse a breve. Gli interventi programmati sui cimiteri si concluderanno nel 2019 così come la manutenzione di aree e impianti sportivi. Per quanto riguarda la realizzazione di piste ciclabili e l'intervento su via Leonardo da Vinci i lavori cominceranno nel 2019. E' stata completata la realizzazione della rotonda stradale tra via Leonardo da Vinci, via Nanino e strada di Tricesimo e nel 2019 verranno conclusi i lavori di asfaltatura in varie strade comunali.

**C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO
E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.354.901,54		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)				
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		4.360.076,31 0,00	4.350.776,78 0,00	4.340.776,78 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		3.931.741,31 0,00 105.393,81	3.903.491,78 0,00 105.393,81	3.906.986,78 0,00 105.393,81
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)				
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		349.835,00 0,00 0,00	361.785,00 0,00 0,00	358.290,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			78.500,00	85.500,00	75.500,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		78.500,00	85.500,00	75.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
---------------------------------	--	--	-------------------------	-------------------------	-------------------------

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.242.000,00	1.795.000,00	610.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	78.500,00	85.500,00	75.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.320.500,00 0,00	1.880.500,00 0,00	685.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.354.901,54								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.567.646,77	2.063.000,00	2.063.000,00	2.053.000,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	4.707.432,47	3.931.741,31	3.903.491,78	3.906.986,78
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.876.139,61	1.816.976,78	1.821.976,78	1.821.976,78			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	591.512,92	480.099,53	465.800,00	465.800,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.327.083,80	1.037.000,00	1.755.000,00	610.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	3.372.172,06	1.320.500,00	1.880.500,00	685.500,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	94.167,20	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	7.456.550,30	5.397.076,31	6.105.776,78	4.950.776,78	Totale spese finali.....	8.079.604,53	5.252.241,31	5.783.991,78	4.592.486,78
Titolo 6 - Accensione di prestiti	461.303,06	205.000,00	40.000,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	350.317,34	349.835,00	361.785,00	358.290,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.600.928,38	2.426.000,00	2.426.000,00	2.426.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.566.411,01	2.426.000,00	2.426.000,00	2.426.000,00
Totale titoli	11.018.781,74	8.528.076,31	9.071.776,78	7.876.776,78	Totale titoli	11.496.332,88	8.528.076,31	9.071.776,78	7.876.776,78
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	12.373.683,28	8.528.076,31	9.071.776,78	7.876.776,78	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	11.496.332,88	8.528.076,31	9.071.776,78	7.876.776,78
Fondo di cassa finale presunto	877.350,40								

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Entrate previste per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.707.517,81	2.151.018,24	1.687.017,81	1.697.017,81
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.707.517,81	2.151.018,24	1.687.017,81	1.697.017,81

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
1.629.517,81	78.000,00		1.707.517,81	1.639.017,81	48.000,00		1.687.017,81	1.649.017,81	48.000,00		1.697.017,81
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
1.985.835,09	165.183,15		2.151.018,24								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	101.984,00	117.598,12	101.984,00	101.984,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	101.984,00	117.598,12	101.984,00	101.984,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
101.984,00			101.984,00	101.984,00			101.984,00	101.984,00			101.984,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
116.803,37	794,75		117.598,12								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	623.932,00	1.283.439,01	1.021.432,00	1.021.432,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	623.932,00	1.283.439,01	1.021.432,00	1.021.432,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
513.432,00	110.500,00		623.932,00	510.932,00	510.500,00		1.021.432,00	510.932,00	510.500,00		1.021.432,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
653.920,07	629.518,94		1.283.439,01								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	310.500,00	349.663,29	60.500,00	60.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	310.500,00	349.663,29	60.500,00	60.500,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
57.500,00	253.000,00		310.500,00	57.500,00	3.000,00		60.500,00	57.500,00	3.000,00		60.500,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
87.598,79	262.064,50		349.663,29								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	90.750,00	348.275,93	65.750,00	65.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	90.750,00	348.275,93	65.750,00	65.750,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
65.750,00	25.000,00		90.750,00	65.750,00			65.750,00	65.750,00			65.750,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
99.517,86	248.758,07		348.275,93								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 7 Turismo

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.500,00	6.967,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.500,00	6.967,00	1.500,00	1.500,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 7 Turismo

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
1.500,00			1.500,00	1.500,00			1.500,00	1.500,00			1.500,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
3.026,00	3.941,00		6.967,00								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		157,60		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		157,60		

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
	157,60		157,60								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	549.500,00	688.244,37	518.500,00	618.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	549.500,00	688.244,37	518.500,00	618.500,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
514.500,00	35.000,00		549.500,00	513.500,00	5.000,00		518.500,00	513.500,00	105.000,00		618.500,00
611.677,98	76.566,39		688.244,37								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.062.000,00	2.189.742,81	1.390.400,00	245.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.062.000,00	2.189.742,81	1.390.400,00	245.400,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
243.000,00	819.000,00		1.062.000,00	226.400,00	1.164.000,00		1.390.400,00	226.400,00	19.000,00		245.400,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
299.276,10	1.890.466,71		2.189.742,81								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 11 Soccorso civile

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	8.000,00	10.026,29	8.000,00	8.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	8.000,00	10.026,29	8.000,00	8.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 11 Soccorso civile

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
8.000,00			8.000,00	8.000,00			8.000,00	8.000,00			8.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
9.472,54	553,75		10.026,29								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	494.785,52	676.020,28	641.785,52	491.785,52
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	494.785,52	676.020,28	641.785,52	491.785,52

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
494.785,52			494.785,52	491.785,52	150.000,00		641.785,52	491.785,52			491.785,52
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
581.853,08	94.167,20		676.020,28								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 13 Tutela della salute

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.000,00	3.610,35	3.000,00	3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.000,00	3.610,35	3.000,00	3.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 13 Tutela della salute

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
3.000,00			3.000,00	3.000,00			3.000,00	3.000,00			3.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
3.610,35			3.610,35								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.000,00	5.308,64	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.000,00	5.308,64	5.000,00	5.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 14 Sviluppo economico e competitività

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
5.000,00			5.000,00	5.000,00			5.000,00	5.000,00			5.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
5.308,64			5.308,64								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.100,00	6.322,97	3.100,00	3.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.100,00	6.322,97	3.100,00	3.100,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
3.100,00			3.100,00	3.100,00			3.100,00	3.100,00			3.100,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
6.322,97			6.322,97								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		9.487,29		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		9.487,29		

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
9.487,29			9.487,29								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 20 Fondi e accantonamenti

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	157.431,98	100.000,00	152.047,45	161.252,45
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	157.431,98	100.000,00	152.047,45	161.252,45

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 20 Fondi e accantonamenti

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
157.431,98			157.431,98	152.047,45			152.047,45	161.252,45			161.252,45
100.000,00			100.000,00								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 50 Debito pubblico

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	483.075,00	484.039,68	485.760,00	466.555,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	483.075,00	484.039,68	485.760,00	466.555,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 50 Debito pubblico

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
133.240,00		349.835,00	483.075,00	123.975,00		361.785,00	485.760,00	108.265,00		358.290,00	466.555,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
133.722,34		350.317,34	484.039,68								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 60 Anticipazioni finanziarie

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
		500.000,00	500.000,00			500.000,00	500.000,00			500.000,00	500.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		500.000,00	500.000,00								

Entrate previste per la realizzazione della missione: 99 Servizi per conto terzi

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.426.000,00	2.566.411,01	2.426.000,00	2.426.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.426.000,00	2.566.411,01	2.426.000,00	2.426.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 99 Servizi per conto terzi

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
		2.426.000,00	2.426.000,00			2.426.000,00	2.426.000,00			2.426.000,00	2.426.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		2.566.411,01	2.566.411,01								

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLA VALORIZZAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI

Con specifica deliberazione consiliare sono previste le alienazioni e valorizzazione dei beni patrimoniali, a cui si rinvia.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

Con deliberazione giunta n. 164 del 27.12.2018 è stata effettuata l'individuazione degli enti da considerare per la predisposizione del bilancio consolidato esercizio 2018.

Organismi, Enti strumentali e Società	% di partecipazione	Descrizione	Riferimenti	Caratteristiche rilevate	Da inserire nel gruppo "Pubblica Amministrazione" (Elenco A)
Consulta d'Ambito per il Servizio Idrico Integrato Centrale Friuli	0,7098392	Consorzio obbligatorio costituito ed operante ai sensi della L. 36/1996 (unificazione dei servizi pubblici acquedotto, fognatura e depurazione in un unico ciclo, chiamato servizio idrico integrato) posto in liquidazione dal 01.01.2017	Art. 11 ter D.Lgs. 118/2011	Ente strumentale obbligatorio con partecipazione inferiore al 1% (irrilevante) - non è una società in house (la quota liquidata è stata incassata il 17.12.2018)	SI
A&T2000 spa	2,601	Società partecipata a capitale interamente pubblico operante nel servizio di igiene ambientale	Art. 11 quinquies, comma 3 D.Lgs. 118/2011	Società partecipata affidataria di pubblico servizio	SI
CAFC spa	1,241	Società partecipata a capitale interamente pubblico operante nel servizio idrico integrato	Art. 11 quinquies, comma 3 D.Lgs. 118/2011	Società partecipata affidataria di pubblico servizio	SI
DITEDI Scarl	10,77	Società partecipata a capitale misto pubblico privato che opera nel settore delle tecnologie digitali (partecipazione in cessione)	Art. 11 quinquies, comma 3 D.Lgs. 118/2011	Società partecipata affidataria di pubblico servizio irrilevante per incidenza inferiore al 3%	SI
Consorzio DolceNordEst	non desumibile dagli atti in possesso al Comune	Consorzio a capitale interamente pubblico con finalità di valorizzazione turistica del territorio dei comuni partecipanti (ente in liquidazione)	Art. 11 ter D.Lgs. 118/2011	Ente strumentale irrilevante per incidenza inferiore al 3%	SI

Organismi, Enti strumentali e Società	% di partecipazione	Descrizione	Riferimenti	Caratteristiche rilevate	Da inserire nel gruppo "Bilancio consolidato" (Elenco B)
A&T2000 spa	2,601	Società partecipata a capitale interamente pubblico operante nel servizio di igiene ambientale	Art. 11 quinquies, comma 3 D.Lgs. 118/2011	Società partecipata affidataria di pubblico servizio	SI
CAFC spa	1,241	Società partecipata a capitale interamente pubblico operante nel servizio idrico integrato	Art. 11 quinquies, comma 3 D.Lgs. 118/2011	Società partecipata affidataria di pubblico servizio	SI

G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA

Con deliberazione giuntales è stato predisposto il piano triennale di razionalizzazione. Per quanto riguarda l'obbligo di certificazione nel bilancio di previsione 2019-2021 della riduzione strutturale della spesa informatica, si fa presente, come esplicitato nel piano triennale di razionalizzazione, che la sostituzione delle apparecchiature e dei personal computer avverrà solo in caso di guasto e obsolescenza, adibendo la macchina obsoleta ad ambiti dove viene richiesta maggiore tecnologia oppure dismettendola.

Il comma 512 dell'articolo 1 della legge 208/2015 (modificato dall' articolo 1, comma 419, della legge 232/2016) stabilisce l'obbligo per le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, di approvvigionarsi esclusivamente tramite gli strumenti di acquisto e di negoziazione di Consip Spa o dei soggetti aggregatori, comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti. Come chiarito nella Circolare Agid n. 2/2016 e successivamente nel piano triennale (allegato 2 allo stesso piano), tra gli acquisti esclusi dal taglio sono dunque compresi anche quelli effettuati tramite accordi-quadro, mercato elettronico e sistema dinamico di acquisizione. Il percorso seguito per calcolare e certificare l'entità della spesa da ridurre in maniera strutturale potrebbe pertanto essere riassunto nelle seguenti fasi:

- 1) ricognizione di tutte le spese informatiche effettuate nel triennio 2013/15, al netto delle spese per investimenti (l'articolo 1, comma 515, della legge di stabilità 2016 si riferisce infatti alla sola spesa corrente);
 - 2) esclusione delle spese relative ai canoni per servizi di connettività;
 - 3) esclusione delle spese sostenute per le acquisizioni di beni e servizi di «particolare rilevanza strategica», il cui elenco è riportato nel piano triennale di Agid. Tra questi rammentiamo gli acquisti relativi alla sicurezza informatica, PagoPA, Spid, Anpr, Siope+, carta di identità elettronica (Cie), fatturazione elettronica e quelli connessi alla migrazione dei data center sul Sistema pubblico di connettività (Spc);
 - 4) esclusione delle spese effettuate tramite gli strumenti di acquisto e negoziazione di Consip Spa o dei soggetti aggregatori, ovvero in adesione a convenzioni e contratti-quadro, sul mercato elettronico della pubblica amministrazione (Mepa), tramite il sistema dinamico di acquisizione (Sdapa) e gli analoghi strumenti messi a disposizione dai soggetti aggregatori riconosciuti nell'elenco di Anac. In questo contesto occorre ricordare come siano comunque soggette a riduzione le acquisizioni di soluzioni applicative analoghe o alternative a quelle indicate al punto precedente, ad esempio sistemi di autenticazione diversi da Spid, sistemi di pagamento diversi da PagoPA e le spese sostenute per la creazione di nuovi datacenter, in quanto in contrasto con gli obiettivi del piano triennale;
 - 5) calcolo della media delle spese 2013/15 sulla quale operare il taglio strutturale del 50% al fine di determinare la somma massima stanziabile nel bilancio 2019/21.
- Dall'analisi dei passaggi, appare evidente come l'obiettivo di risparmio sia fortemente condizionato da un fattore chiave: il grado di utilizzo degli strumenti di acquisto e negoziazione di Consip Spa o dei soggetti aggregatori. Come riportato anche nel piano triennale Agid, se nel triennio 2013/15 tutta la spesa fosse transitata da questi strumenti, l'obiettivo di risparmio richiesto sarebbe pari a zero.
- Si ritiene che il Comune di Reana del Rojale rientri tra gli enti "virtuosi", che hanno utilizzato gli strumenti di acquisizione telematici previsti e non hanno attivato percorsi in contrasto con le linee guida nazionali.

Comune di Reana del Rojale, lì 31 gennaio, 2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Stefania Pascolo

Il Rappresentante Legale
Dott. Emiliano Canciani