

***RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE  
SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI  
e  
SULLA SITUAZIONE FINANZIARIA  
DEL BILANCIO  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014***

(art. 193 T.U.E.L. n. 267/2000)

Martellago, settembre 2014

## Introduzione

Il T.U.E.L. n. 267/2000 ha voluto dettare una disciplina intesa ad evitare la formazione di disavanzi di amministrazione, prevedendo precise procedure con l'art. 193 "Salvaguardia degli equilibri di bilancio".

Il Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione consiliare n° 46 del 25.7.2011, prevede la scadenza di legge per l'adozione della deliberazione di ricognizione dei programmi e di verifica dello stato di realizzo degli accertamenti e degli impegni e di eventuali provvedimenti di riequilibrio come segue:

### *Sezione n. 4 – Equilibri di bilancio*

#### Articolo 72 - Salvaguardia degli equilibri di bilancio

1. Il pareggio di bilancio è inteso come assetto gestionale da preservare con continuità e con riferimento a tutte le componenti finanziarie della gestione.
2. L'ente rispetta durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal TUEL e dal presente regolamento.
3. Il responsabile del settore economico-finanziario analizza e aggrega le informazioni ricevute dai responsabili dei settori e, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale finanziaria, provvede a:
  - a) istruire la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti;
  - b) istruire i provvedimenti necessari per il ripiano degli eventuali debiti fuori bilancio;
  - c) proporre le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo di amministrazione o di gestione, per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui.
4. Il responsabile del settore economico-finanziario propone le misure necessarie per il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto approvato.
5. L'analisi delle informazioni gestionali pervenute dai responsabili dei settori riguarda in particolare:
  - a) per l'entrata, lo stato delle risorse assegnate alla responsabilità di acquisizione dei servizi e lo stato degli accertamenti;
  - b) per l'uscita, lo stato dei mezzi finanziari attribuiti ai servizi, delle prenotazioni di impegno e degli impegni.
6. Le informazioni di natura contabile sono riferite ai programmi, ai progetti e agli obiettivi gestionali affidati ai responsabili, nonché alle attività e passività patrimoniali attribuite agli stessi secondo le norme del presente regolamento.

#### Articolo 73 - Provvedimenti del consiglio in ordine ai programmi e agli equilibri di bilancio

1. Il consiglio provvede entro il 30 settembre di ogni anno ad effettuare, tramite specifica deliberazione, la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi sulla base della documentazione predisposta dal settore economico-finanziario, dando atto del permanere degli equilibri di bilancio ovvero adottando i provvedimenti necessari a garantire il pareggio di bilancio, da sottoporre a controllo.
2. In tale sede adotta eventualmente, con delibera, gli altri provvedimenti di cui all'art. 193, comma 2, del TUEL.

La Giunta comunale, con deliberazione n. 375 del 27.12.2010, ha approvato il Regolamento di Organizzazione degli uffici e dei servizi , dopo l'approvazione dei principi da parte del Consiglio comunale e che in particolare il Capo VII -Misurazione valutazione e trasparenza - disciplina il Ciclo della Performance e che con deliberazione n. 206 del 30/05/2011 la Giunta Comunale ha approvato l'organigramma del Comune e sono stati definiti gli ambiti di attività con la ripartizione in Settori e Servizi;

Rilevato in particolare che:

1) l'art. 38 regola il Ciclo della performance e recita: "Ai fini dell'attuazione dei principi generali fissati per la misurazione e la valutazione della performance il comune sviluppa le seguenti fasi del ciclo di gestione della performance:

- impostazione dei piani o programmi o progetti di lavoro;
- definizione degli obiettivi strategici e dei correlati obiettivi operativi che si intendono raggiungere, dei valori attesi e i rispettivi indicatori;
- collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali correttivi;
- definizione dei procedimenti e loro pubblicità, anche in funzione dell'accesso ai Settori/Servizi ed agli atti;
- misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale;
- utilizzo dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;
- rendicontazione dei risultati raggiunti e redazione di una relazione finale sulla performance.";

2) l'art. 39 "Piano della performance" stabilisce quali siano i documenti e i contenuti del Ciclo della Performance e recita:

"Il Piano della Performance è lo strumento che regola il Ciclo della Performance. Lo stesso coincide con la Relazione previsionale e programmatica, con il Bilancio Pluriennale dell'ente e con il Piano Esecutivo di Gestione. Esso si conclude con la relazione finale sul ciclo della performance che viene approvata dalla Giunta comunale e confluisce nella Relazione della Giunta al rendiconto della gestione.

Il Piano ha lo scopo di assicurare:

- la qualità della rappresentazione della performance in particolare nelle modalità di formulazione degli obiettivi strategici;
- la comprensibilità della rappresentazione del ciclo della performance che deve esplicitare il legame che sussiste tra i bisogni della collettività e la missione istituzionale, le priorità dei programmi politici e le strategie dell'amministrazione, gli obiettivi e gli indicatori;
- l'attendibilità della rappresentazione della Performance ovvero la verificabilità ex post della correttezza metodologica del processo di pianificazione.

## Patto di stabilità interno

La legge n. 147 del 27.12.2013, che modifica la modalità di calcolo per il Patto di Stabilità Interno, prevede che l'obiettivo di ciascun ente locale sia individuato in base alla spesa corrente media sostenuta nel periodo 2009-2011 e quindi nel triennio 2014-2016 ogni ente dovrà, quindi, conseguire un saldo di competenza mista non inferiore al valore della propria spesa corrente media registrata negli anni 2009-2011 moltiplicata per una percentuale fissata per ogni anno del triennio.

Va rilevato che in termini di cassa la situazione è sempre imprevedibile, maggiormente con il sistema a saldi poiché non concorre solamente la componente spesa ma anche l'entrata la cui realizzazione risulta molto difficoltosa. Le norme in vigore hanno comportato molteplici modifiche dei tributi comunali e della formazione ed alimentazione del fondo di Solidarietà.

Anche quest'anno la Giunta Comunale intende perseguire, con tutti i mezzi a sua disposizione, gli obiettivi di finanza pubblica posti da una legge dello Stato anche se pare alquanto difficile operare sui pagamenti quando questi risultano provenire dai residui passivi, specie del conto capitale, per impegni già assunti in passato e assolutamente da onorare a pena di aggravii di interessi o contenziosi con i fornitori. Per quanto possibile, con l'ausilio dei Responsabili di settore, sta cercando di contenere l'assunzione di nuovi impegni di spesa che potrebbero comportare un incremento delle partite da mettere in pagamento e per quanto possibile accelerare la riscossione delle entrate.

Il Collegio dei Revisori dei conti ha attentamente vigilato nel corso di questi mesi sulle operazioni messe in atto dalla Giunta comunale al fine di perseguire gli obiettivi di finanza pubblica.

Il D.L. 28.6.2013 n. 76 convertito con modificazioni nella legge 9.8.2013 n. 99 modifica per l'ennesima volta il limite di indebitamento disponendo che l'indebitamento dei comuni deve essere contenuto per l'anno 2013 nella misura dell'8% dei primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente, e a decorrere dall'anno 2014 nella misura del 6%. Le entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del 2012, ammontano a € 10.639.652,23 e la quota degli interessi passivi del bilancio 2013 ammonta a € 107.408,45 e pertanto la percentuale di incidenza risulta essere del 1,01%.

La tabella dei parametri di riscontro delle situazioni di deficiarietà strutturale, allegata al conto di bilancio 2013, (parametri approvati con D.M. 10 giugno 2003 n. 7), rileva che non vi è alcun parametro negativo e pertanto la situazione generale non è strutturalmente deficiaria.

Il limite di spesa massimo previsto in bilancio di previsione 2013, per le prestazioni professionali individuali mediante rapporto di lavoro autonomo o occasionale e collaborazioni coordinate e continuative, così come previsto dal D.L. del 25.6.2008 n. 112 convertito nella legge 6.8.2008 n. 133 è pari ad € € 24.800,00, il cui dettaglio è contenuto nella deliberazione di approvazione del Bilancio di previsione 2014/2016. Il suddetto importo è da ritenersi quale limite per gli incarichi tenendo conto che in tale previsione risultano essere compresi tutti gli incarichi individuali.

## Spesa del personale

Con deliberazione n. 190 del 30/07/2014 è stata effettuata una modifica del Fabbisogno del personale approvata con deliberazione n. n. 161 del 20.06.2014 a seguito di intervenute modifiche legislative, ampiamente illustrate nella stessa.

Ai sensi delle disposizioni contenute nel D.L. n. 78/2010 la spesa individuale di ciascun dipendente relativa al trattamento ordinariamente spettante risulta essere calcolata e depositata agli atti del Servizio Risorse Umane. Tale tetto di spesa individuale costituisce il limite erogabile per gli anni 2014/2016.

### **VERIFICA DEL CONTENIMENTO DELLA SPESA DEL PERSONALE EFFETTUATA A SEGUITO DELL'ENTRATA IN VIGORE DELL'ART. 3, COMMA 5-BIS, DELLA LEGGE N. 114/2014 CHE HA INSERITO COMMA 557-QUATER, ALL'ART. 1 DELLA LEGGE N. 296/2006 (redatta in base alle indicazioni di cui alla deliberazione n. 2/2010 della Corte dei Conti)**

#### **PROSPETTI DI CALCOLO DELLA SPESA DEL PERSONALE RELATIVA AGLI ANNI 2013**

**2011 - 2012 -**

**(dati risultanti dai Rendiconti di Gestione dei rispettivi anni)**

<b>DESCRIZIONE VOCI DI SPESA</b>	<b>ANNO 2011</b>
<b>Spese intervento 01 (stipendi, arretrati e pensioni)</b>	<b>2.290.576,28</b>
<b>Spese intervento 01 (oneri c/ente)</b>	<b>630.669,79</b>
- spesa per maggior I.V.C. Segretario 2012 rispetto a 2011 per pagamenti arretrati AA.PP. Compresi oneri c/ente (1)	0,00
- spesa per maggior I.V.C. Segretario 2012 rispetto a 2011 per diverse decorrenze quote mensili IVC Compresi oneri c/ente (2)	0,00
- spesa per "Categorie protette" (stipendi e oneri) (3) e (4)	-120.910,02
- spesa progetto ICI (dal 2010 capp. 52600 e 52601)	-16.453,02
- spesa Compensi Progettazione (capp. 181501, 181502, 181601, 181602, 244501, 244502)	-6.642,24
- spesa Diritti di Rogito (cap. 16500 e 12800) (5)	-9.904,00
- spesa rimborso access. Comando Trevisan liq. per conto Corte Appello (6)	-3.033,64
- spesa rimborso segreteria dal Comune di Morgano e Comune di Mirano esclusi compensi erogati per arretrati CCNL anni precedenti (7)	-52.001,53

- spesa per Elezioni	0,00
- spesa per aumenti contrattuali IVC dipendenti (8)	-4.052,25
- spesa per oneri su voce precedente (8)	-1.099,62
- spesa per arretrati segretario Generale anno 2006 e 2007 per applicazione CCNL 14.12.2010 (9)	0,00
- spesa per oneri su arretr. Segret. Gen. Anno 2006 e 2007 CCNL 14.12.2010 (9)	0,00
- spesa per arretrati segretario Generale anno 2008 e 2009 per applicazione CCNL 01.03.2011 (10)	-9.952,96
- spesa per oneri su arretr. Segret. Gen. Anno 2008 e 2009 CCNL 01.03.2011 (10)	-2.650,42
- spesa per "Compensi censimento agricoltura" cap. 73505, 73506 (11)	0,00
- spesa per "Compensi censimento popolazione" cap. 73507, 73508 (11)	-38.408,38
- spesa per applicazione CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime x 2011 (12)	-2.835,90
- spesa per oneri applicaz CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime x 2012 (12)	-1.003,64
<b>totale spesa intervento 01 al netto componenti escluse:</b>	<b>2.652.298,45</b>
<b>Spese intervento 03 (mensa, missioni e formazione, event. Cococo, somministrazione lavoro) capp. 14200, 38000, 38500, 39000, 37700</b>	<b>38.213,10</b>
- spesa formazione (cap. 38000 e cap. 38500)	-12.613,10
- spesa missioni (cap. 14200)	-1.100,00
<b>TOTALE spesa mensa e somministrazione lavoro intervento 03:</b>	<b>24.500,00</b>
<b>Spesa IRAP intervento 07 (cap. 46000) (13)</b>	<b>198.069,70</b>
- spesa IRAP categorie protette 8,5%	-1.654,66
- spesa IRAP progetto ICI 8,5%	-1.129,65
- spesa IRAP Compensi Progettazione 8,5%	-451,12
- spesa IRAP Diritti di Rogito 8,5%	-680,00
- spesa IRAP rimborso access. Comando Trevisan liq. per conto Corte Appello 8,5%	-208,29
- spesa IRAP per Elezioni	0,00
- spesa IRAP per Aumenti Contrattuali IVC Dipendenti 8,5%:	-344,44
- spesa IRAP per Aumenti Contrattuali Segretario generale 8,5% (già conteggiata su "Spesa per oneri applicaz CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime per 2012")	0,00
<b>Spesa IRAP intervento 07 al netto componenti escluse</b>	<b>193.601,54</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO INTERVENTI 01, 03 E 07 AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE:</b>	<b>2.870.399,99</b>

<b>DESCRIZIONE VOCI DI SPESA</b>	<b>ANNO 2012</b>
<b>Spese intervento 01 (stipendi, arretrati e pensioni)</b>	<b>2.258.432,68</b>
<b>Spese intervento 01 (oneri c/ente)</b>	<b>626.413,77</b>
- spesa per "Categorie protette" (stipendi e oneri)	-122.217,65
- spesa progetto ICI (dal 2010 capp. 52600 e 52601)	-16.453,02
- spesa Compensi Progettazione (capp. 181501, 181502, 181601, 181602, 244501, 244502, 298000 e 298001)	-16.440,04
- spesa Diritti di Rogito (cap. 16500 e 12800)	-5.216,72
- spesa rimborso segreteria dal Comune di Morgano e Comune di Mirano esclusi compensi erogati per arretrati CCNL anni precedenti	-65.125,24
- spesa per Elezioni	0,00
- spesa per aumenti contrattuali IVC dipendenti	-4.230,29
- spesa per oneri su voce precedente	-1.128,64
- spesa per applicazione CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime x 2012 e 2013	-3.133,03
- spesa per oneri applicaz CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime x 2012 e 2013	-1.093,99
<b>totale spesa intervento 01 al netto componenti escluse:</b>	<b>2.649.807,83</b>
<b>Spese intervento 03 (mensa, missioni e formazione, event. Cococo, somministrazione lavoro) capp. 14200, 38000, 38500, 39000, 37700</b>	<b>43.084,75</b>
- spesa formazione (cap. 38000 e cap. 38500)	-20.788,25
- spesa missioni (cap. 14200)	-741,50
<b>TOTALE spesa mensa e somministrazione lavoro intervento 03:</b>	<b>21.555,00</b>
<b>Spesa IRAP intervento 07 (cap. 46000)</b>	<b>199.005,73</b>
- spesa IRAP categorie protette 8,5%	-1.654,66
- spesa IRAP progetto ICI 8,5%	-1.129,65
- spesa IRAP Compensi Progettazione 8,5%	-1.108,67
- spesa IRAP Diritti di Rogito 8,5%	-358,18
- spesa IRAP per Elezioni	0,00
- spesa IRAP per Aumenti Contrattuali IVC Dipendenti 8,5%:	-359,57

- spesa IRAP per Aumenti Contrattuali Segretario generale 8,5% (già conteggiata su "Spesa per oneri applicaz CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime per 2012-2013")	0,00
<b>Spesa IRAP intervento 07 al netto componenti escluse</b>	<b>194.395,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO INTERVENTI 01, 03 E 07 AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE:</b>	<b>2.865.757,83</b>

<b>DESCRIZIONE VOCI DI SPESA</b>	<b>ANNO 2013</b>
<b>Macroaggregato 101 "Redditi da lavoro dipendente" (stipendi, arretrati, pensioni - dal 2014 anche mensa e trasferte) -ex intervento 01</b>	<b>2.285.708,86</b>
<b>Macroaggregato 101 "Redditi dal lavoro dipendente" (oneri c/ente) -ex intervento 01</b>	<b>633.249,29</b>
- spesa per "Categorie protette" (stipendi e oneri) (1)	-122.217,65
- spesa progetto ICI (dal 2010 capp. 52600 e 52601)	-16.453,02
- spesa Compensi Progettazione (capp. 181501, 181502, 181601, 181602, 244501, 244502, 298000 e 298001)	-36.032,98
- spesa Diritti di Rogito (cap. 16500 e 12800) (2)	-4.498,53
- spesa rimborso segreteria dal Comune di Morgano e Comune di Mirano esclusi compensi erogati per arretrati CCNL anni precedenti (3)	-97.921,24
- spesa per Elezioni cap. 73606	0,00
- spesa per oneri c/ente Elezioni cap. 73607	0,00
- spesa per aumenti contrattuali IVC dipendenti (4)	-4.225,17
- spesa per oneri su voce precedente (4)	-1.127,27
- spesa per applicazione CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime x 2013 e 2014 (5)	-3.163,15
- spesa per oneri applicaz CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime x 2013 e 2014 (5)	-1.104,50
- spesa cap. 14200 "rimborso spese per trasferte del personale dipendente" (6)	0,00
- quota parte capitolo 39000 "servizio mensa personale dipendente" di cui attualmente non si prevede necessità di spesa	0,00
<b>totale spesa macroaggregato 101 (dal 2014 comprensivo del cap. 39000 MENSA) al netto componenti escluse :</b>	<b>2.632.214,64</b>



<b>Macroaggregato 103 (mensa, missioni e formazione, event. Cococo, somministrazione lavoro) capp. 14200, 38500, 39000, 37700 - dal 2014 mensa e missioni fanno parte del Macroaggregato 101</b>	<b>36.278,02</b>
- spesa formazione (cap. 38500)	-14.073,02
- spesa missioni (cap. 14200) (6)	-750,00
<b>TOTALE spesa Macroaggregato 103:</b>	<b>21.455,00</b>
<b>Spesa IRAP Macroaggregato 102 (cap. 46000)</b>	<b>198.876,02</b>
- spesa IRAP categorie protette 8,5%	-1.654,66
- spesa IRAP progetto ICI 8,5%	-1.129,65
- spesa IRAP Compensi Progettazione 8,5%	-2.429,00
- spesa IRAP Diritti di Rogito 8,5%	-308,87
- spesa IRAP per Elezioni	0,00
- spesa IRAP per Aumenti Contrattuali IVC Dipendenti 8,5%:	-359,14
- quota IRAP di cui si è in attesa di rimborso	0,00
- spesa IRAP per Aumenti Contrattuali Segretario generale 8,5% (già conteggiata su "Spesa per oneri applicaz CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime per 2013-2014")	0,00
<b>Spesa IRAP Macroaggregato 102 al netto componenti escluse</b>	<b>192.994,70</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO MACROAGGREGATI 101, 103 (FORMAZIONE) E 102 (IRAP) AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE:</b>	<b>2.846.664,34</b>

<b>PROSPETTO DI CALCOLO DELLA SPESA DEL PERSONALE RELATIVA ALL'ANNO 2014</b>	
Descrizioni voci di spesa <i>(vedere note esplicative)</i>	<b>SPESA 2014</b>
	dati bilancio previsione €
<b>Macroaggregato 101 "Redditi da lavoro dipendente" (stipendi, arretrati, pensioni - dal 2014 anche mensa e trasferte) -ex intervento 01</b>	<b>2.320.479,79</b>
<b>Macroaggregato 101 "Redditi dal lavoro dipendente" (oneri c/ente) -ex intervento 01</b>	<b>637.975,54</b>
- spesa per "Categorie protette" (stipendi e oneri) (1)	-122.217,65
- spesa progetto ICI (dal 2010 capp. 52600 e 52601)	-16.453,02
- spesa Compensi Progettazione (capp. 181501, 181502, 181601, 181602, 244501, 244502, 298000 e 298001)	-19.000,00
- spesa Diritti di Rogito (cap. 16500 e 12800) (2)	-9.904,00
- spesa rimborso segreteria dal Comune di Morgano e Comune di Mirano esclusi compensi erogati per arretrati CCNL anni precedenti (3)	-97.378,00
- spesa per Elezioni cap. 73606	-24.000,00
- spesa per oneri c/ente Elezioni cap. 73607	-7.000,00
- spesa per aumenti contrattuali IVC dipendenti (4)	4.226,40
- spesa per oneri su voce precedente (4)	-1.127,60
- spesa per applicazione CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime x 2013 e 2014 (5)	-3.193,28
- spesa per oneri applicaz CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime x 2013 e 2014 (5)	-1.115,02
- spesa cap. 14200 "rimborso spese per trasferte del personale dipendente" (6)	-2.278,00
- quota parte capitolo 39000 "servizio mensa personale dipendente" di cui attualmente non si prevede necessità di spesa	-7.000,00
<b>totale spesa macroaggregato 101 (dal 2014 comprensivo del cap. 39000 MENSA) al netto componenti escluse :</b>	<b>2.652.015,16</b>
<b>Macroaggregato 103 (mensa, missioni e formazione, event. Cococo, somministrazione lavoro) capp. 14200, 38500, 39000, 37700 - dal 2014 mensa e missioni fanno parte del Macroaggregato 101</b>	<b>17.988,25</b>
- spesa formazione (cap. 38500)	-17.988,25
- spesa missioni (cap. 14200) (6)	0,00
<b>TOTALE spesa Macroaggregato 103:</b>	<b>0,00</b>

<b>Spesa IRAP Macroaggregato 102 (cap. 46000)</b>	<b>213.000,00</b>
- spesa IRAP categorie protette 8,5%	-1.654,66
- spesa IRAP progetto ICI 8,5%	-1.129,65
- spesa IRAP Compensi Progettazione 8,5%	-1.275,00
- spesa IRAP Diritti di Rogito 8,5%	-680,00
- spesa IRAP per Elezioni	0,00
- spesa IRAP per Aumenti Contrattuali IVC Dipendenti 8,5%:	-359,24
- quota IRAP di cui si è in attesa di rimborso	-13.824,17
- spesa IRAP per Aumenti Contrattuali Segretario generale 8,5% (già conteggiata su "Spesa per oneri applicaz CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime per 2013-2014")	0,00
<b>Spesa IRAP Macroaggregato 102 al netto componenti escluse</b>	<b>194.077,28</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO MACROAGGREGATI 101, 103 (FORMAZIONE) E 102 (IRAP) AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE:</b>	<b>2.846.092,44</b>

**CALCOLO SPESA DEL PERSONALE 2014 DA STAMPE CONTABILI**  
**26.06.2014**

**STIPENDI E COMPENSI**

capitolo n.	Previsioni comprensive del fondo pluriennale vincolato €	Fondo pluriennale vincolato €	Previsioni depurate del fondo vincolato €
11300	140.114,42	15.914,42	124.200,00
11400	23.601,33	0,00	23.601,33
11404	1.763,00	0,00	1.763,00
11500	152.315,97	2.150,50	150.165,47
11504	163,00	0,00	163,00
11700	139.258,96	0,00	139.258,96
11704	531,00	0,00	531,00
16500	8.000,00	0,00	8.000,00
64600	155.355,37	3.227,86	152.127,51
64604	514,00	0,00	514,00
51500	90.796,89	0,00	90.796,89
51504	3.078,00	0,00	3.078,00
52600	35.634,60	22.344,60	13.290,00
176500	128.726,75	2.840,51	125.886,24
176504	184,00	0,00	184,00
181501	12.524,99	524,99	12.000,00
181601	3.000,00	0,00	3.000,00
190501	49.041,38	0,00	49.041,38
190504	1.437,00	0,00	1.437,00
203502	160.341,78	0,00	160.341,78
203504	1.968,00	0,00	1.968,00
238500	100.918,90	2.125,00	98.793,90
238502	1.100,00	0,00	1.100,00
238503	121.285,56	1.875,00	119.410,56
238504	455,00	0,00	455,00
244501	26.675,90	26.675,90	0,00
69500	152.805,81	1.500,00	151.305,81
69504	1.673,00	0,00	1.673,00
73606	24.000,00	0,00	24.000,00
73507	61,34	61,34	0,00
11600	97.677,39	0,00	97.677,39
15500	900,00	0,00	900,00

35500	318.711,37	145.711,37	173.000,00
39000	22.000,00	0,00	22.000,00
14200	2.278,00	0,00	2.278,00
82500	266.021,33	3.123,13	262.898,20
82504	2.364,00	0,00	2.364,00
128500	94.978,44	2.090,00	92.888,44
142500	44.962,60	0,00	44.962,60
250500	109.168,34	0,00	109.168,34
250504	1.092,00	0,00	1.092,00
286500	24.502,23	0,00	24.502,23
298000	790,00	790,00	0,00
258504	28.662,76	0,00	28.662,76
<b>totali</b>	<b>2.551.434,41</b>	<b>230.954,62</b>	<b>2.320.479,79</b>

<b>ONERI C/ENTE</b>			
capitolo n.	Previsioni comprensive del fondo pluriennale vincolato €	Fondo pluriennale vincolato €	Previsioni depurate del fondo vincolato €
11301	37.818,65	3.848,65	33.970,00
11701	37.488,23	45,83	37.442,40
12400	6.297,29	0,00	6.297,29
12500	40.869,89	511,82	40.358,07
12800	1.904,00	0,00	1.904,00
65600	41.627,05	952,50	40.674,55
52500	24.761,51	0,00	24.761,51
52601	6.326,04	3.163,02	3.163,02
177500	33.824,52	676,04	33.148,48
181502	3.068,97	68,97	3.000,00
181602	1.000,00	0,00	1.000,00
191501	13.085,28	0,00	13.085,28
204502	45.144,35	0,00	45.144,35
238501	27.587,72	505,75	27.081,97
239503	32.448,08	446,25	32.001,83
244502	7.006,11	7.006,11	0,00
70500	40.945,85	357,00	40.588,85
73607	7.000,00	0,00	7.000,00
73508	14,60	14,60	0,00
12600	26.063,62	0,00	26.063,62

35501	79.939,64	38.439,64	41.500,00
36500	27.000,00	0,00	27.000,00
83500	72.143,95	743,31	71.400,64
128501	24.924,62	497,42	24.427,20
143500	12.563,44	0,00	12.563,44
251500	30.215,82	0,00	30.215,82
287500	6.537,65	0,00	6.537,65
298001	206,19	206,19	0,00
258507	7.645,57	0,00	7.645,57
<b>totali</b>	<b>695.458,64</b>	<b>57.483,10</b>	<b>637.975,54</b>

<b>COMPLESSIVI</b>	<b>3.246.893,05</b>	<b>288.437,72</b>	<b>2.958.455,33</b>
--------------------	---------------------	-------------------	---------------------

**CALCOLO DEL VALORE MEDIO DELLA SPESA DI PERSONALE RELATIVA AL TRIENNIO 2011-2013  
E VERIFICA DEL CONTENIMENTO DELLA SPESA DELL'ANNO 2014**

a	b	c	d	e	f
<b>SPESA anno 2011</b>	<b>SPESA anno 2012</b>	<b>SPESA anno 2013</b>	<b>MEDIA TRIENNALE 2011- 2013 (a+b+c):3=</b>	<b>SPESA anno 2014</b>	<b>MARGINE DI SPESA ANNO 2014 (d-e)</b>
€ 2.870.399,99	€ 2.865.757,83	€ 2.846.664,34	<b>€ 2.860.940,72</b>	€ 2.846.092,44	<b>€ 14.848,28</b>

## Analisi dei programmi

Con deliberazione consiliare è stato approvato il piano generale di sviluppo e sarà aggiornato di anno in anno con le deliberazioni consiliari di approvazione del bilancio di previsione;

Con atto n. 280 del 28 settembre 2013 la Giunta Comunale ha deliberato di aderire alla sperimentazione di bilancio ai sensi di quanto disposto dall'art. 9 del D.L. n. 102 del 31.8.2013 che integra e modifica il D. Lgs n. 118/2011;

Con atto n. 366 del 30/12/2013 la Giunta Comunale ha deliberato la riclassificazione del bilancio 2014 in applicazione del nuovo schema di bilancio di cui al D. Lvo n. 118/2011 e la proroga transitoria al P.E.G. triennale 2013/2015;

Con atto n. 111 del 30.04.2014 la Giunta Comunale ha deliberato il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'art. 14 del DPCM 28.11.2011 "Sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locale e dei loro organismi, di cui all'art. 36 del D.Lgs. 23.06.2011 n. 118"";

Con deliberazione consiliare n. 37 del 31.07.2014 sono stati approvati il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014, il Bilancio pluriennale 2014/2016 e il Documento Unico di Programmazione.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 207 del 28.08.2014 è stato adottato il Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2014/2016 strutturato secondo gli obiettivi del bilancio di previsione 2014.

Il Regolamento di contabilità di nuova adozione prevede:

### **Articolo 36 - Budget di progetto, di gestione e di procedimento**

1. Il budget di progetto costituisce l'insieme delle risorse finanziarie, umane e strumentali assegnate al responsabile di settore per la realizzazione del progetto e per il perseguimento degli obiettivi di gestione.

1. All'interno del piano esecutivo di gestione possono essere predisposti budget articolati per responsabilità di gestione e per responsabilità di procedimento.
2. Il monitoraggio va fatto quadrimestralmente attraverso apposite relazioni che il responsabile del settore deve predisporre ed inviare entro 7 giorni dalla data di scadenza del quadrimestre di riferimento:
  - 30 aprile
  - 31 agosto
  - 31 dicembre.

I Responsabili non hanno redatto la prima relazione quadrimestrale 2014 in quanto il bilancio di previsione è stato approvato dal Consiglio nel mese di luglio oltre la scadenza prevista il 30 aprile ed in quanto l'ente è in sperimentazione di bilancio.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 17 del 30.04.2013 è stato approvato il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2013, il quale riporta un avanzo di amministrazione di € € 3.277.685,03;

## **Analisi finanziaria**

Nelle tabelle che seguono sono contenuti i dati finanziari aggregati e corredati da un breve commento.

Dal loro esame si può senza dubbio affermare che permangono gli equilibri finanziari generali del bilancio così come preventivati nel bilancio di previsione 2014 e che lo stato di attuazione dei programmi/attività risulta essere ad un soddisfacente stadio di attuazione.



## CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

Gli accertamenti e gli impegni comprendono anche la parte degli accertamenti e gli impegni provenienti dagli esercizi precedenti che sono confluiti, in sede di riaccertamento dei residui attivi e passivi, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 111 del 30.04.2014, nel Fondo Pluriennale Vincolato.

### C.2. Verifica grado di esecuzione del bilancio (alla data del 29.08.2014)

L'attività finanziaria formalizzata ovvero la concretizzazione delle previsioni di bilancio e la sua esecuzione viene misurata dal rapporto fra le previsioni di bilancio e gli accertamenti/impegni di competenza.

Anno Corrente				%
Totale entrate	<u>accertamenti</u>	6.352.173,17	=	26,75
	previsioni definitive	23.749.970,21		
Entrate correnti Titoli 1, 2 e 3	<u>accertamenti</u>	5.087.896,25	=	36,10
	previsioni definitive	14.092.286,32		
Entrate c/to capitale	<u>accertamenti</u>	307.463,38	=	14,59
	previsioni definitive	2.107.023,03		
Totale spese	<u>impegni</u>	15.062.452,87	=	63,42
	previsioni definitive	23.749.970,21		

**C.3. Verifica del grado di operatività del bilancio – competenza**  
(alla data del 29.08.2014)

L'indice esprime la capacità di rendere liquide le entrate accertate e di portare a termine le spese deliberate, è quindi un indice di efficacia dell'azione svolta.

	Anno corrente			%
Totale entrate	<u>riscossioni</u>	5.159.510,48	=	81,22
	accertamenti	6.352.173,17		
Entrate correnti	<u>riscossioni</u>	4.442.455,93	=	87,31
	accertamenti	5.087.896,25		
Entrate c/to capitale	<u>riscossioni</u>	233.648,61	=	75,99
	accertamenti	307.463,38		
Totale spese	<u>pagamenti</u>	7.749.640,17	=	51,45
	impegni	15.062.452,87		

#### C.4. Verifica dei flussi di cassa (alla data del 29.08.2014)

##### VERIFICA DEL GRADO DI VELOCITA' DEI FLUSSI DI CASSA

L'indice esprime il grado di operatività riferito a tutta l'attività finanziaria (residui più competenza); confrontando l'indice di entrata con quello della spesa si trova l'indicazione del grado di liquidità di cassa.

Anno corrente			%	
Totale entrate	<u>riscossioni R+C</u>	<u>6.888.115,13</u>	=	71,31
	accertamenti R+C	9.659.747,33		
Totale spese	<u>pagamenti R+C</u>	<u>9.527.957,00</u>	=	47,79
	impegni R+C	19.937.313,55		
Grado di liquidità di cassa			+	23,52

##### SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 29.08.2014

Situazione di liquidità	€	2.715.773,84
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio	€	0,00

**C.6. Verifica grado di smaltimento dei residui** alla data del 29.08.2014

La capacità di smaltimento dei residui è indice di efficacia dell'azione amministrativa; l'indice, espresso per la parte corrente e c/capitale, risulta il seguente:

	ENTRATE	a	b	% b/a
		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	
<b>Titolo I</b>	Entrate di correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.858.894,97	1.130.085,49	60,79
<b>Titolo II</b>	Trasferimenti correnti	34.512,13	25.775,61	74,69
<b>Titolo III</b>	Entrate extratributarie	1.018.656,48	464.440,10	45,59
<b>Titolo IV</b>	Entrate in conto capitale	307.308,22	53.967,46	17,56
<b>Titolo V</b>	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	
<b>Titolo VI</b>	Accensione prestiti	0,00	0,00	
<b>Titolo VII</b>	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	
<b>Titolo IX</b>	Entrate per conto terzi e partite di giro	88.202,36	54.335,99	61,60
	<b>Totale</b>	<b>3.307.574,16</b>	<b>1.728.604,65</b>	<b>52,26</b>

	SPESE	a	b	% b/a
		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.601.200,29	450.975,68	28,16
Missione 2	Giustizia	0,00	0,00	
Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza	103.652,75	71.403,67	68,89
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	532.046,96	364.270,34	68,47
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	106.697,65	97.951,96	91,80
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	353.934,56	45.308,59	12,80
Missione 7	Turismo	0,00	0,00	
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	190.034,34	53.134,89	27,96
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	212.347,27	211.605,16	99,65
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.267.633,26	191.093,62	15,07
Missione 11	Soccorso civile	1.820,12	457,71	25,15
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	403.680,29	243.645,60	60,36
Missione 13	Tutela della salute	0,00	0,00	
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	8.810,53	3.430,00	38,93
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	300,00	300,00	100,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali locali	0,00	0,00	
Missione 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	
Missione 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	
Missione 50	Debito pubblico	0,00	0,00	
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	
Missione 99	Servizi per conto terzi	92.702,66	44.739,61	48,26
	<b>Totale</b>	<b>4.874.860,68</b>	<b>1.778.316,83</b>	<b>36,48</b>

**C.8. Verifica patto di stabilità** alla data del alla data del 29.08.2014

Stanziamenti di previsione:

**CALCOLO DELL'OBIETTIVO DEL PATTO DI STABILITA'  
TRIENNIO 2014/2015/2016**

	<b>Importo €</b>
impegni di spesa corrente anno 2009	9.533.842,78
impegni di spesa corrente anno 2010	9.759.821,38
impegni di spesa corrente anno 2011	9.675.305,49
<b>TOTALE</b>	<b>28.968.969,65</b>
<b>a) MEDIA SPESA CORRENTE DEL TRIENNIO</b>	<b>9.656.323,22</b>
<b>OBIETTIVO 2014 e 2015 MAX AL 15,07%</b>	<b>1.455.207,91</b>
<b>OBIETTIVO 2016 MAX AL 15,62%</b>	<b>1.508.317,69</b>
<b>b) Detratto il taglio dei trasferimenti erariali :</b>	
<b>DL 78/2010 art. 14, comma 2 e L. 183/2011 art. 31,comma 4</b>	
<b>IMPORTO TAGLIATO</b>	<b>863.000,00</b>
<b>SALDO OBIETTIVO 2014 AL NETTO DEI TAGLI</b>	<b>592.207,91</b>
<b>SALDO OBIETTIVO 2015 AL NETTO DEI TAGLI</b>	<b>592.207,91</b>
<b>SALDO OBIETTIVO 2016 AL NETTO DEI TAGLI</b>	<b>645.317,69</b>
<b>SALDO RIDETERMINATO ENTI IN SPERIMENTAZIONE</b>	<b>233.768,00</b>
<b>SALDO RIDETERMINATO PER SALVAGUARDIA</b>	<b>240.829,00</b>
<b>SALDO OBIETTIVO TRIENNIO</b>	
2014	240.829,00
2015	592.207,91
2016	645.317,69

<b>anno 2014</b>	previsioni	differenza
<b>COMPETENZA MISTA</b>		
<b>entrate</b>		
I	€ 11.038.848,97	
II	€ 710.315,69	
III	€ 2.343.121,66	
FPV	€ 328.138,88	
entrate non valevi patto	=	
	riscossioni	
IV	€ 734.748,36	COMP E RESIDUI
meno risc. Crediti		
	<b>TOTALE € 15.155.173,56</b>	
<b>spese</b>		
	previsioni	
I	€ 13.694.751,11	al netto fsc
di cui fpv	-€ 328.138,88	
	pagamenti	
II	€ 1.243.573,70	
meno conc. Crediti	€ -	
pagamenti debiti certi al 31.12.2013	-€ 42.634,00	
	€	
	<b>TOTALE € 14.567.551,93</b>	
<b>SALDO 2014</b>		<b>€ 587.621,63</b>
<b>OBIETTIVO 2014</b>		<b>€ 240.829,00</b>
<b>ULTERIORI SPAZI FINANZIARI CONCESSI PATTO VERTICALE REGIONALE DL. 95/2012</b>		<b>€ 29.000,00</b>
<b>OBIETTIVO 2014 RICALCOLATO</b>		<b>€ 211.829,00</b>
<b>differenza</b>		<b>€ 375.792,63</b>

<b>anno 2015</b>	stanziamenti	differenza
<b>COMPETENZA MISTA</b>		
<b>entrate</b>		
I	€ 11.825.753,38	
II	€ 772.405,69	
III	€ 2.166.235,50	
	€	
entrate non valevi patto	-	
	€	
FPV	-	
	riscossioni	
IV	€ 1.089.381,46	COMP E RESIDUI
meno risc. Crediti		
	<b>TOTALE € 15.853.776,03</b>	
<b>spese</b>		
		impegni
I		€ 13.262.910,67
di cui fpv		€ -
		pagamenti
II		€ 1.980.000,00
meno conc. Crediti		€ -
		€
	<b>TOTALE</b>	<b>15.242.910,67</b>
<b>SALDO 2015</b>		<b>€ 610.865,36</b>
<b>OBIETTIVO 2015</b>		<b>€ 592.207,91</b>
<b>ULTERIORI SPAZI FINANZIARI CONCESSI PATTO VERTICALE REGIONALE DL. 95/2012</b>		<b>€ -</b>
<b>OBIETTIVO 2015 RICALCOLATO</b>		<b>€ 592.207,91</b>
<b>differenza</b>		<b>€ 18.657,45</b>



<b>anno 2016</b>	accertamenti	differenza
<b>COMPETENZA MISTA</b>		
<b>entrate</b>		
I	€ 12.134.539,70	
II	€ 834.405,69	
III	€ 2.168.385,50	
	€	
entrate non valevi patto	-	
	€	
FPV	-	
	riscossioni	
IV	€ 527.500,00	COMP E RESIDUI
meno risc. Crediti		
	<b>TOTALE € 15.664.830,89</b>	
<b>spese</b>		
		impegni
I		€ 13.324.250,19
di cui fpv		€ -
		pagamenti
II		€ 1.690.000,00
meno conc. Crediti		€ -
		€ -
	<b>TOTALE</b>	<b>15.014.250,19</b>
<b>SALDO 2016</b>		<b>€ 650.580,70</b>
<b>OBIETTIVO 2016</b>		<b>€ 645.317,69</b>
<b>ULTERIORI SPAZI FINANZIARI CONCESSI PATTO VERTICALE REGIONALE DL. 95/2012</b>		<b>€ -</b>
<b>OBIETTIVO 2016 RICALCOLATO</b>		<b>€ 645.317,69</b>
<b>differenza</b>		<b>€ 5.263,01</b>

Accertamenti/Reversali ed Impegni/Pagamenti alla data del 29.08.2014

TIPOLOGIA	Obiettivo €	Risultato €
Saldo finanziario di competenza mista	211.829,00	-6.969.971,22

DESCRIZIONE	IMPORTI	
ENTRATE FINALI NETTE	€	5.375.512,32
SPESE FINALI NETTE	€	12.133.654,54
SALDO FINANZIARIO	-€	6.758.142,22
OBIETTIVO	€	211.829,00
RISULTATO	-€	6.969.971,22

C.10. Limiti a singole voci di spesa

**SEGRETERIA GENERALE E UFFICIO CONTROLLO DI GESTIONE**  
Responsabile Dott. Silvano Longo

<b>Norma di legge</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo limite massimo di spesa</b>	
Art.6,commi 1,2 e 3, D.L. n. 78/2010 conv. nella L. n. 122/2010	Nucleo di valutazione della performance	70,20 a seduta	
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>	<b>Impegni al 29.08.2014</b>
1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	€ 3.900,00 Capitolo PEG 43000	€ 3.900,00

Art. 1, comma 5, D.L. n. 101/2013 conv. nella L. 30.10.2013, n. 125	Incarichi di studio, ricerca e consulenza	Limite per il 2014 pari all' 80% della spesa 2013 che è stata pari a zero Limite per il 2015 pari all' 75% della spesa 2013
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>
		Non vi è alcun capitolo in previsione

**SETTORE AFFARI GENERALI**

Responsabile Dott. Giorgio Ranza

**SERVIZIO LEGALE, CASA**

<b>Norma di legge</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo limite massimo di spesa</b>	
Art.46,commi 2 e 3, L. n. 133/2008	Incarichi individuali	11.600,00	
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>	<b>Impegni al 29.08.2014</b>
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	€ 11.600,00 (incarichi professionali a legali) Capitolo PEG 21500	€ 11.600,00

**SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO**

Responsabile Rag. Annalisa Scroccaro

**SERVIZIO CONTABILITA'**

<b>Norma di legge</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo limite massimo di spesa</b>	
Art.6, commi 1,2 e 3 D.L. n. 78/2010 conv. nella L. n. 122/2010	Collegio dei Revisori dei conti	9.450,00 compenso al Presidente 6.300,00 compenso a ciascun componente (esclusi i rimborsi spese)	
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>	<b>Impegni al 29.08.2014</b>
1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	€ 30.900,00 Capitolo PEG 42500	€ 30.900,00

**SERVIZIO ECONOMATO**

<b>Norma di legge</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo limite massimo di spesa</b>	
Art.6, comma 8 D.L. n. 78/2010 conv. nella L. n. 122/2010	Spese di rappresentanza	827,80	
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>	<b>Impegni al 29.08.2014</b>
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	€ 827,80 Capitolo PEG 4506 RP per € 827,00 e capitolo 4211 per € 0,00	€ 827,00

Art.15, comma 1, D.L. 66/2014 conv nella L. 89/2014	Spese per la gestione di autovetture	Limite del 30% della spesa sostenuta nel 2011 (Escluse le autovetture destinate alla tutela dell'ordine pubblico, protezione civile e ai servizi sociali) € 1.243,56	
	<b>Autovetture soggette al limite</b>	<b>Servizio</b>	
<b>AZ506EZ</b>	Anno 1998	LL.PP.	
<b>AA829YY</b>	Anno 1995	PATRIMONIO	
<b>BW623LV</b>	Anno 2001	SERV.DEMOGR.	
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>	<b>Impegni al 29.08.2014</b>
1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	Spese di assicurazione 2011 € 738,90 capitolo PEG 4300	€ 651,49
1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	Spese di tassa di proprietà 2011 € 398,31 capitolo PEG 4604 RP e capitolo 4605 per € 0,00	€ 389,81
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	Spese di manutenzione 2011 € 1.201,15 (capacità di spesa assegnata la servizio manutenzione del patrimonio)	€ 180,00
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	Spese di lavaggio 2011 € 500,00 capitolo PEG 4602	€ 0,00
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	Spese carburante 2011 € 1.306,85 capitolo PEG 76003 RP e capitolo PEG 4205	€ 574,01

		Spese per acquisto 2011 € 0,00 (capacità di spesa assegnata a ciascun servizio)	
Art.18, comma 8 septies D.L. n. 69/2013 conv. nella L. n. 98/2013	Spese per acquisto mobili arredi	Limite del 20% della spesa sostenuta nel biennio 2010 2011 (esclusi quelli destinati ad uso scolastico e servizio all'infanzia), € 5.219,54	
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>	<b>Impegni al 29.08.2014</b>
2.02.01.03.000	Mobili e arredi	3.219,54 (capitolo PEG 311500) 2.000,00 (capitolo PEG 314000)	€ 0,00

### SERVIZIO RISORSE UMANE

<b>Norma di legge</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo limite massimo di spesa</b>	
Art.46,commi 2 e 3, L. n. 133/2008	Incarichi individuali	5.500,00	
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>	<b>Impegni al 29.08.2014</b>
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	€ 5.500,00 (incarichi professionali a esperti per formazione) alternativa alla spesa sottostante per formazione ai dipendenti capitolo PEG 39100	€ 4.440,00
Art.6, comma 12 D.L. n. 78/2010 conv. nella L. n. 122/2010	Spese per missioni ai dipendenti	€ 2.278,00	
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>	<b>Impegni al 29.08.2014</b>
1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	€ 2.278,00 Capitolo PEG 14200	€ 1.100,00

Art.6, comma 13 D.L. n. 78/2010 conv. nella L. n. 122/2010	Spese per formazione ai dipendenti	15.388,25	
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>	<b>Impegni al 29.08.2014</b>
1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	15.388,25 4.501,00 (formazione oltre il tetto di spesa per obbligatorietà derivante da norme di legge: Sicurezza sul lavoro, anticorruzione e contabilità armonizzata) Capitolo PEG 38500	€ 9.714,50

### SETTORE GESTIONE DEL TERRITORIO

Responsabile Ing. Fabio Callegher

#### SERVIZIO LAVORI PUBBLICI

<b>Norma di legge</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo limite massimo di spesa</b>	
Art.46,commi 2 e 3, L. n. 133/2008	Incarichi individuali	€ 5.000,00	
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>	<b>Impegni al 29.08.2014</b>
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	€ 5.000,00 (incarichi a tecnici professionisti per lavori pubblici) capitolo PEG 181500	€ 3.470,77

#### SERVIZIO MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO

<b>Norma di legge</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo limite massimo di spesa</b>	
Art.15,comma 1, D.L. 66/2014 conv nella L. 89/2014	Spese per la gestione di autovetture	Limite del 30% della spesa sostenuta nel 2011 (Escluse le autovetture destinate alla tutela dell'ordine pubblico, protezione civile e ai servizi sociali) € 1.243,56	

	<b>Autovetture soggette al limite</b>	<b>Servizio</b>	
<b>AZ506EZ</b>	Anno 1998	LL.PP.	
<b>AA829YY</b>	Anno 1995	PATRIMONIO	
<b>BW623LV</b>	Anno 2001	SERV.DEMOGR.	
			Vedere il prospetto riportato al servizio ECONOMATO

## SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI E RELAZIONI CON IL PUBBLICO

Responsabile Dott.ssa Sonia Pattaro

### SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE, LEVA E STATISTICA

<b>Norma di legge</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo limite massimo di spesa</b>	
Art.46, commi 2 e 3, L. n. 133/2008	Incarichi individuali	2.000,00	
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>	<b>Impegni al 29.08.2014</b>
1.03.02.99.000	Altri servizi	€ 2.000,00 (incarichi per rilevazioni statistiche) Capitolo PEG 73503	€ 0,00

### SERVIZIO PUBBLICA ISTRUZIONE, CULTURA, SPORT, TEMPO LIBERO E ASSOCIAZIONI

<b>Norma di legge</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo limite massimo di spesa</b>
Art.6, comma 8 D.L. n. 78/2010 conv. nella L. n. 122/2010	Spese per sponsorizzazioni	zero
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>
		Non vi è alcun capitolo in previsione



**SETTORE ASSETTO DEL TERRITORIO**

Responsabile Arch. Nadia Rossato

**SERVIZIO URBANISTICA E SIT**

<b>Norma di legge</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo limite massimo di spesa</b>	
Art.46,commi 2 e 3, L. n. 133/2008	Incarichi individuali	700,00	
<b>Codifica Piano dei conti</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo e destinazione</b>	<b>Impegni al 29.08.2014</b>
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	€ 700,00 (incarichi a tecnici professionisti per presentazione del PAT e dei P.I.) capitolo 247500	€ 0,00

## C.11. Verifica indebitamento

**Calcolo della capacità di indebitamento per l'assunzione dei mutui anno 2014  
(dati di previsione)**



# PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2014

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	8.256.050,79
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	1.725.411,61
3) Entrate extratributarie (titolo III)	1.899.853,86
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>11.881.316,26</b>
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale	950.505,30
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2013	73.431,39
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	774.940,15
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2013	657.674,09
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>657.674,09</b>
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

## Allegato- CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

### 1. Sviluppo equilibri finanziari di parte capitale

Situazione alla data del 29.08.2014

### 5. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento col ricorso al debito e con le risorse disponibili

esercizio 2014 (importi in €)

Codice bilancio	descrizione	Stanziamiento €	tipologia finanziamento	IMPEGNATO €	PAGATO €
6.01.2.0202	332002 - Impianto ciclistico c/o impianti sportivi di Martellago - Circuito Didattico	163.841,81	Avanzo 2013		
		277.038,98	Fondo Pluriennale Vincolato		
10.05.2.0202	389703 – Manutenzione straordinaria marciapiedi	147.250,00	Avanzo 2013	31.720,00	
		52.750,00	Oneri		
10.05.2.0202	389701 - Manutenzione straordinaria strade	200.000,00	Avanzo 2013		
8.01.2.0202	360600 – qp -Sistemaz. e messa a norma attrezzature, strutture pubbliche e arredo urbano - parchi com.li	32.380,77	Avanzo 2013		
5.02.2.0202	332700 - Acquisto libri e documenti multimediali per Biblioteca Civica - acquisto beni	17.000,00	Avanzo 2013		
4.02.2.0202	323600 - Manutenzione straordinaria scuole secondarie di I°	40.000,00	Avanzo 2013	33.329,77	
4.02.2.0202	329200 - Manutenzione straordinaria scuole primarie	78.000,00	Avanzo 2013		
4.01.2.0202	320500 - Manutenzione straordinaria scuole dell'infanzia	20.400,00	Avanzo 2013	3.637,31	
10.05.2.0202	383800 - Lavori di rifacimento condotta acque meteoriche Via Ca'Bembo	35.000,00	Avanzo 2013		
12.09.2.0202	353502 - Realizzazione nuovo campo di inumazione nel Cimitero di Maerne	130.000,00	Avanzo 2013		
11.01.2.0202	373700 - Completamento sede protezione civile	8.000,00	Avanzo 2013	4.131,93	

1.06.2.0202	318700 – qp - Ristrutturazione sede municipale	200.000,00	Avanzo 2013		
		1.500.000,00	Alienazioni		
8.01.2.0202	360400 - Acquisto beni per arredo urbano	25.000,00	Avanzo 2013		
1.11.2.0202	315555 - Acquisto hardware - rete comunale e servers di rete	55.834,56	Avanzo 2013	5.630,30	5.630,30
10.05.2.0202	344505 – 10% interventi per la eliminazione delle barriere architettoniche	59.574,51	Fondo Pluriennale Vincolato	59.574,51	
1.06.2.0202	318701 – Ristrutturazione sede municipale	25.892,80	Fondo Pluriennale Vincolato	25.892,80	
		850.000,00	Mutuo		
1.06.2.0202	337100 – Incarichi professionali esterni per opere pubbliche	35.000,00	Fondo Pluriennale Vincolato	35.000,00	
1.06.2.0202	343500 – Opere di urbanizzazione primaria e secondaria e fondo lavori urgenti	87.209,57	Fondo Pluriennale Vincolato	87.209,57	
1.06.2.0202	344502 – Opere di urbanizzazione primaria e secondaria	8.621,35	Fondo Pluriennale Vincolato	8.621,35	
10.05.2.0202	347900 – Interventi di messa in sicurezza dell'utenza debole: realizzaz.di un percorso ciclopedonale protetto e messa in sicurezza di via Frassinelli – 1° stralcio	419.507,89	Fondo Pluriennale Vincolato	419.507,89	
		500.000,00	Mutuo		
10.05.2.0202	390240 – Realizzazione pista ciclabile via Morosini – 1° stralcio	456.334,45	Fondo Pluriennale Vincolato	456.334,45	
12.09.2.0202	363510 – Realizzazione nuovo campo di inumazione a Martellago – OPERA 3/2013	130.000,00	Fondo Pluriennale Vincolato	130.000,00	
8.01.2.0202	344506 – Acquisizione di aree di lottizzazione in eccesso agli standard minimi previsti	60.737,52	Fondo Pluriennale Vincolato	60.737,52	
8.01.2.0205	391502 – Incarichi professionali per redazione Piano degli Interventi e Piano Assetto del Territorio	53.528,20	Fondo Pluriennale Vincolato	53.528,20	9.165,00
5.01.2.0203	344400 – Contributo agli investimenti relativo ad opere di culto (8% oneri di urbanizzazione secondaria)	16.000,00	Oneri		
12.03.2.0202	395200 – Manutenzione straordinaria impianti e altri interventi ad edifici pubblici destinati ad attività sociali	10.000,00	Oneri		
8.02.2.0202	302000 – Manutenzione straordinaria alloggi gestiti dall'ATER	5.500,00	Oneri		
4.01.2.0202	325500 - Mobili e arredi scuole dell'infanzia	1.000,00	Oneri	777,75	
4.02.2.0202	326500 – Mobili e arredi scuole primarie	2.500,00	Oneri	1.120,53	
4.02.2.0202	327500 – Mobili e arredi – scuole secondarie di I°	2.500,00	Oneri	2.500,00	
11.01.2.0202	314000 – Mobili e arredi – Protezione civile	2.000,00	Oneri		
1.11.2.0202	315556 – Acquisto hardware da assegnare a uffici diversi	10.000,00	Oneri	3.894,24	

1.06.2.0202	360800 – Attività varie e lavori finalizzati al rinnovo e nuova richiesta di certificati di prevenzione incendi edifici di proprietà comunale	30.000,00	Oneri		
1.11.2.0202	311500 – Mobili e arredi uffici comunali	7.500,00	Oneri		
8.01.2.0202	360600 – qp – Sistemaz. E messa a norma attrezzature, strutture pubbliche e arredo urbano – parchi com.li	17.619,23	Oneri		
1.06.2.0202	360300 – Manutenzione straordinaria edifici pubblici	31.100,00	Oneri	8.893,80	
5.02.2.0202	329000 – Attrezzature per manifestazioni varie	5.000,00	Oneri		
10.05.2.0202	390001 – Realizzazione strada di collegamento via Perosi via Piave	12.330,77	Oneri		
1.06.2.0202	341600 – Acquisizione terreni	1.100,00	Oneri		
10.05.2.0202	344517 – Manutenzione straordinaria della pubblica illuminazione	70.000,00	Oneri	9.538,03	
11.01.2.0202	345000 – Acquisto automezzi per il servizio di protezione civile	140.100,00	Oneri		
6.01.2.0202	332000 – Manutenzione straordinaria impianti sportivi	110.500,00	Oneri	7.400,81	
10.05.2.0202	350000 – Segnaletica stradale	5.000,00	Codice della Strada		
10.05.2.0202	350001 – Segnaletica stradale – in diretta amministrazione	15.000,00	Codice della Strada		
3.01.2.0202	318500 – Acquisto attrezzature – Polizia Locale	48.000,00	Codice della Strada		
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>6.211.652,41</b>		<b>1.448.980,76</b>	<b>14.795,30</b>

## 2. Sviluppo grado di esecuzione del bilancio

2.1. MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA GRADO DI ACCERTAMENTO alla data del 29.08.2014

Titolo	Descrizione	Entrate		% Accertato
		Stanz. finali	Accertamenti	
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.038.848,97	3.453.370,11	31,28
2	Trasferimenti correnti	710.315,69	451.415,53	63,55
3	Entrate extratributarie	2.343.121,66	1.183.110,61	50,49
4	Entrate in conto capitale	2.107.023,03	307.463,38	14,59
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	
6	Accensione prestiti	1.350.000,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.096.570,00	956.813,54	45,64
	<b>Totale</b>	<b>20.145.879,35</b>	<b>6.352.173,17</b>	<b>31,53</b>

## 2.2. MONITORAGGIO DELLE SPESE DI COMPETENZA - GRADO DI IMPEGNO alla data del 29.08.2014

	DESCRIZIONE	a	b	% b/a
		STANZIAMENTI FINALI €	IMPEGNI €	
<b>Missione 1</b>	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.885.379,81	4.158.792,67	52,74
<b>Missione 2</b>	Giustizia	0,00	0,00	
<b>Missione 3</b>	Ordine pubblico e sicurezza	656.800,25	513.531,30	79,19
<b>Missione 4</b>	Istruzione e diritto allo studio	2.107.790,98	1.756.386,52	83,33
<b>Missione 5</b>	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	311.338,04	226.030,79	72,60
<b>Missione 6</b>	Politiche giovanili, sport e tempo libero	749.966,20	537.584,92	71,68
<b>Missione 7</b>	Turismo	0,00	0,00	
<b>Missione 8</b>	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	225.765,72	119.765,72	53,05
<b>Missione 9</b>	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.632.541,83	2.575.464,92	97,83
<b>Missione 10</b>	Trasporti e diritto alla mobilità	2.540.980,18	1.432.806,29	56,39
<b>Missione 11</b>	Soccorso civile	169.200,00	16.288,09	9,63
<b>Missione 12</b>	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.647.297,16	2.115.713,41	79,92
<b>Missione 13</b>	Tutela della salute	0,00	0,00	
<b>Missione 14</b>	Sviluppo economico e competitività	84.923,36	81.023,36	95,41
<b>Missione 15</b>	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	
<b>Missione 16</b>	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	
<b>Missione 17</b>	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	
<b>Missione 18</b>	Relazioni con le altre autonomie territoriali locali	0,00	0,00	
<b>Missione 19</b>	Relazioni internazionali	0,00	0,00	
<b>Missione 20</b>	Fondi e accantonamenti	471.517,88	0,00	
<b>Missione 50</b>	Debito pubblico	669.898,80	575.640,73	85,93
<b>Missione 60</b>	Anticipazioni finanziarie	500.000,00	0,00	
<b>Missione 99</b>	Servizi per conto terzi	2.096.570,00	953.424,15	45,48
	<b>Totale</b>	23.749.970,21	15.062.452,87	63,42



### 3. Sviluppo grado di operatività del bilancio

#### 3.1 MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA - GRADO DI RISCOSSIONE alla data del 29.08.2014

Titolo	Descrizione	Entrate		% Riscosso
		Accertamenti	Riscossioni	
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.453.370,11	3.303.746,78	95,67
2	Trasferimenti correnti	451.415,53	409.478,05	90,71
3	Entrate extratributarie	1.183.110,61	729.231,10	61,64
4	Entrate in conto capitale	307.463,38	233.648,61	75,99
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	956.813,54	483.405,94	50,52
	<b>Totale</b>	<b>6.352.173,17</b>	<b>5.159.510,48</b>	<b>81,22</b>

### 3.2 MONITORAGGIO DELLE USCITE DI COMPETENZA - GRADO DI PAGAMENTO alla data del 29.08.2014

	DESCRIZIONE	a	b	% b/a
		IMPEGNI €	PAGAMENTI €	
<b>Missione 1</b>	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.158.792,67	2.320.185,94	55,79
<b>Missione 2</b>	Giustizia	0,00	0,00	
<b>Missione 3</b>	Ordine pubblico e sicurezza	513.531,30	301.776,04	58,76
<b>Missione 4</b>	Istruzione e diritto allo studio	1.756.386,52	836.989,03	47,65
<b>Missione 5</b>	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	226.030,79	90.082,83	39,85
<b>Missione 6</b>	Politiche giovanili, sport e tempo libero	537.584,92	191.782,18	35,67
<b>Missione 7</b>	Turismo	0,00	0,00	
<b>Missione 8</b>	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	119.765,72	9.165,00	7,65
<b>Missione 9</b>	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.575.464,92	1.542.577,98	59,90
<b>Missione 10</b>	Trasporti e diritto alla mobilità	1.432.806,29	263.253,61	18,37
<b>Missione 11</b>	Soccorso civile	16.288,09	5.784,02	35,51
<b>Missione 12</b>	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.115.713,41	1.311.663,88	62,00
<b>Missione 13</b>	Tutela della salute	0,00	0,00	
<b>Missione 14</b>	Sviluppo economico e competitività	81.023,36	43.183,34	53,30
<b>Missione 15</b>	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	
<b>Missione 16</b>	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	
<b>Missione 17</b>	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	
<b>Missione 18</b>	Relazioni con le altre autonomie territoriali locali	0,00	0,00	
<b>Missione 19</b>	Relazioni internazionali	0,00	0,00	
<b>Missione 20</b>	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	
<b>Missione 50</b>	Debito pubblico	575.640,73	332.071,59	57,69
<b>Missione 60</b>	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	
<b>Missione 99</b>	Servizi per conto terzi	953.424,15	501.124,73	52,56
	<b>Totale</b>	<b>15.062.452,87</b>	<b>7.749.640,17</b>	<b>51,45</b>



# BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2014

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2014	COMPETENZA ANNO 2015	COMPETENZA ANNO 2016
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.844.971,55			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		328.138,88	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		14.092.286,32	14.764.394,57	15.137.330,89
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		14.166.268,99	13.762.910,67	13.824.250,19
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>fondo svalutazione crediti</i>			471.517,88	500.000,00	500.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti	(-)		657.674,09	951.483,90	1.263.080,70
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			-403.517,88	50.000,00	50.000,00
<b>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</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		471.517,88		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		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	(-)		68.000,00	50.000,00	50.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			0,00	0,00	0,00



# BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2014

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2014	COMPETENZA ANNO 2015	COMPETENZA ANNO 2016
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		1.152.707,14		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.651.726,96	3.985.000,84	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		3.457.023,03	5.562.895,38	3.745.200,96
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		68.000,00	50.000,00	50.000,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		6.329.457,13	9.597.896,22	3.795.200,96
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			3.985.000,84	0,00	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	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E</b>			0,00	0,00	0,00



# BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2014

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2014	COMPETENZA ANNO 2015	COMPETENZA ANNO 2016
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
		<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	0,00	0,00	0,00

#### 4. Sviluppo dell'analisi della gestione di cassa

Situazione alla data del 29.08.2014

Descrizione	€
Fondo di cassa iniziale	4.844.971,55
Riscossioni in conto competenza	+ 5.159.510,48
Pagamenti in conto competenza	- 7.749.640,17
<b>TOTALE</b>	<b>2.254.841,86</b>
Riscossioni in conto residui	+ 1.728.604,65
Pagamenti in conto residui	- 1.778.316,83
<b>TOTALE</b>	<b>2.205.129,65</b>
Entrate da regolarizzare con reversale	+ 412.940,54
Uscite da regolarizzare con mandato	0,00
Reversali non incassate	0,00
Mandati non pagati	+ 97.703,62
<b>Situazione di liquidità alla fine del periodo considerato</b>	<b>2.715.773,84</b>
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio	-

## 6. Sviluppo verifica patto di stabilità alla data del 29.08.2014

VOCI		IMPORTI
Entrate tit. 1°	accertamenti	3.453.370,11
Entrate tit. 2°	accertamenti	451.415,53
Entrate tit. 3°	accertamenti	1.183.110,61
Entrate tit. 4°	riscossioni	287.616,07
<u>a detrarre</u> entrate da Riscossione di crediti	riscossioni	-
<u>a detrarre</u> entrate correnti stato emergenza	accertamenti	-
<u>a detrarre</u> entrate capitale stato emergenza	riscossioni	-
<u>a detrarre</u> entrate entrate corr.dDistr.dividendi	accertamenti	-
<u>a detrarre</u> entrate capitale vendite immob.	riscossioni	-
<b>ENTRATE FINALI NETTE</b>		<b>5.375.512,32</b>
Spese Tit. 1°	impegni	11.819.592,96
Spese Tit. 2°	pagamenti	314.061,58
<u>a detrarre</u> spese capitale concess.crediti	pagamenti	-
<u>a detrarre</u> spese corr.stato emergenza	impegni	-
<u>a detrarre</u> spese capitale stato emergenza	pagamenti	-
<b>SPESE FINALI NETTE</b>		<b>12.133.654,54</b>
<b>SALDO FINANZIARIO</b>	misto	- <b>6.758.142,22</b>
<b>OBIETTIVO</b>	misto	<b>211.829,00</b>
<b>RISULTATO (CON SEGNO POSITIVO SIGNIFICA RISPETTATO)</b>	misto	- <b>6.969.971,22</b>

**ANALISI DELLE SPESE CORRENTI RISPETTO  
AL NUMERO DEI DIPENDENTI E DEGLI ABITANTI**

ANNO	Spese correnti Impegni competenza (in euro)	% di incremento rispetto all'anno precedente	N° dipendenti di ruolo	% di incremento rispetto all'anno precedente	N° abitanti	% di incremento rispetto all'anno precedente
2004	8.406.432,60	2,24%	78	-3,70%	19.824	0,45%
2005	8.997.431,14	7,03%	80	2,56%	20.014	0,96%
2006	8.203.090,13	-8,82%	77	-3,75%	20.290	1,38%
2007	9.134.024,59	11,35%	78	1,29%	20.690	1,97%
2008	9.353.714,40	2,41%	81	3,85	21.032	1,65%
2009	9.533.842,78	1,92%	80	-1,23%	21.223	0,91%
2010	9.759.821,38	2,37%	80	0,00%	21.279	0,26%
2011	9.675.305,49	-0,86%	79	-1,25%	21.395	0,55%
2012	9.485.920,06	-1,97%	79	0,00%	21.442	0,22%
2013	12.755.175,24	+ 34,46%	79	0,00%	21.515	0,34%
2014	11.819.592,96 al 29.08.2014	- 7,33%	79	0,00%	21.515 Al 31.12.2013	0,00



**ANDAMENTO DELL'OCCUPAZIONE**

	<b>TOTALE DIPENDENTI</b>	<b>DI RUOLO</b>	<b>FUORI DOTAZIONE</b>	<b>NON DI RUOLO</b>	<b>VARIAZIONE ANNUALE IN % RISPETTO AL 2000 (su totale dipendenti)</b>
<b>31.12.2000</b>	80	77	1	2	-
<b>31.12.2001</b>	84	78	-	6	+ 4,76
<b>31.12.2002</b>	88	84	-	4	+ 9,09
<b>31.12.2003</b>	85	81	-	4	+ 5,88
<b>31.12.2004</b>	81	78	-	3	+ 1,23
<b>31.12.2005</b>	84	80	-	4	+ 4,76
<b>31.12.2006</b>	81	77	-	4	+ 1,23
<b>31.12.2007</b>	78	78	-	-	- 2,56
<b>31.12.2008</b>	81	81	-	-	+ 1,23
<b>31.12.2009</b>	80	80	-	-	-
<b>31.12.2010</b>	80	80	-	-	-
<b>31.12.2011</b>	79	79	-	-	- 1,27
<b>31.12.2012</b>	79	79	-	-	- 1,27
<b>31.12.2013</b>	79	79	-	-	- 1,27



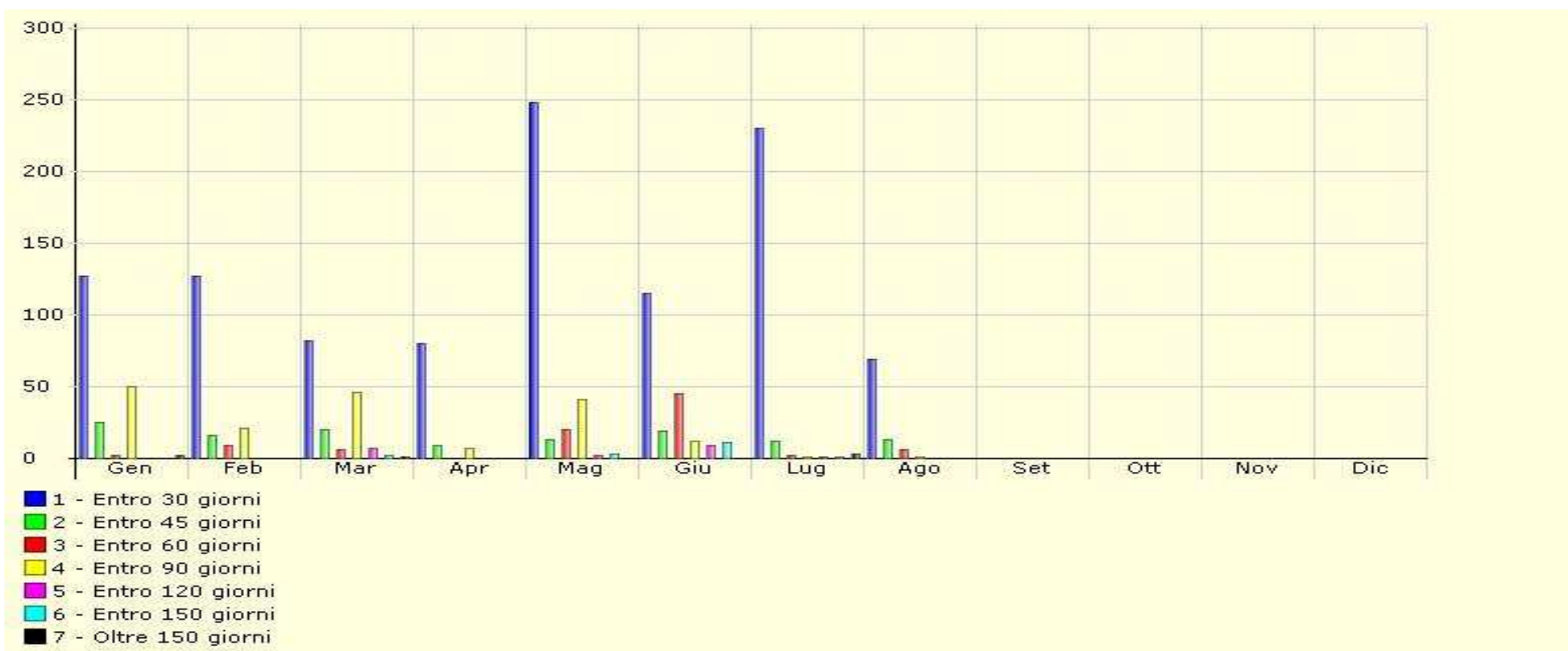
# Tempo medio pagamento fatture

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2014

Periodo di riferimento dal 01/01/2014 al 29/08/2014															
Fascia	gen.	feb.	mar.	apr.	mag.	giu.	lug.	ago.	set.	ott.	nov.	dic.	Totale	%	
1 - Entro 30 giorni	127	127	82	80	248	115	230	69	0	0	0	0	1078	71,11	
2 - Entro 45 giorni	25	16	20	9	13	19	12	13	0	0	0	0	127	8,38	
3 - Entro 60 giorni	2	9	6	0	20	45	2	6	0	0	0	0	90	5,94	
4 - Entro 90 giorni	50	21	46	7	41	12	1	1	0	0	0	0	179	11,81	
5 - Entro 120 giorni	0	0	7	0	2	9	1	0	0	0	0	0	19	1,25	
6 - Entro 150 giorni	0	0	2	0	3	11	1	0	0	0	0	0	17	1,12	
7 - Oltre 150 giorni	2	0	1	0	0	0	3	0	0	0	0	0	6	0,39	

**Tempo medio di pagamento: 29 gg**



## PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Con la deliberazione di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio di bilancio 2014, è stato approvato il programma degli investimenti contenente la realizzazione delle seguenti opere pubbliche:

### ANNO 2014

N.	codice intervento amministrazioni	OPERA	COSTO TOTALE	COSTO A CARICO DEL COMUNE	finanziamenti disponibili dagli esercizi finanziari precedenti al 2014	somma da finanziare esercizio fin. 2014 (IMPEGNI ESERCIZIO FINANZIARIO 2014)
1	284	Impianto ciclistico presso gli impianti sportivi di Martellago	550.000,00	550.000,00	386.158,19	163.841,81
2	248/1	Interventi di messa in sicurezza dell'utenza debole: realizzazione di un percorso ciclopedonale protetto e messa in sicurezza di Via Frassinelli - 1° Stralcio	1.000.000,00	1.000.000,00	500.000,00	500.000,00
3	256	Ristrutturazione sede municipale	2.600.000,00	2.600.000,00	50.000,00	2.550.000,00
4	302	Realizzazione campo di inumazione nel cimitero di Maerne	130.000,00	130.000,00		130.000,00
<b>totale</b>			<b>4.280.000,00</b>	<b>4.280.000,00</b>	<b>936.158,19</b>	<b>3.343.841,81</b>

**ANNO 2015**

1	248/2	Interventi di messa in sicurezza dell'utenza debole: realizzazione di un percorso ciclopedonale protetto e messa in sicurezza di Via Frassinelli – 2° Stralcio	1.100.000,00	1.100.000,00		
2	265/2	Realizzazione pista ciclabile via Morosini – 2° Stralcio	500.000,00	500.000,00		
3	283	Riqualificazione del centro urbano di Martellago	950.000,00	950.000,00		
4	240	Sistemazione Piazza IV Novembre	1.400.000,00	1.400.000,00	9.986,08	
5	293	Riqualificazione del centro urbano di Olmo	600.000,00	600.000,00		
6	313	Risanamento facciate edifici scolastici	400.000,00	400.000,00		
<b>totale</b>			<b>4.950.000,00</b>	<b>4.950.000,00</b>	<b>9.986,08</b>	

**ANNO 2016**

1	244	Opere di urbanizzazione limitrofe all'ampliamento dell'edificio scolastico di Via Trento	765.000,00	765.000,00	35.000,00	
2	310	Sistemazione Via Roviego e Via Stazione	500.000,00	500.000,00		
3	304	Realizzazione alloggi di edilizia sovvenzionata	1.519.022,56	1.519.022,56		
4	294	Ampliamento palazzetto dello sport di Olmo	500.000,00	500.000,00		
5	312	Adeguamenti sismici edifici pubblici	900.000,00	900.000,00		
<b>totale</b>			<b>4.184.022,56</b>	<b>4.184.022,56</b>	<b>35.000,00</b>	

Alla data del **29.08.2014** lo stato di realizzazione delle opere risulta essere il seguente:

N.	OPERA	STATO DELL'OPERA
1	<b>Impianto ciclistico presso impianti sportivi di Martellago - Completamento</b>	Redatto ed approvato il progetto definitivo dell'opera. In corso di redazione il progetto esecutivo. Esperimento gara di appalto previsto in ottobre 2014.
2	<b>Interventi di messa in sicurezza dell'utenza debole: realizzazione di un percorso ciclopedonale protetto e messa in sicurezza di via Frassinelli – 1° stralcio</b>	In corso di redazione progetto preliminare, compresa la redazione del piano particellare propedeutica all'avvio della procedura espropriativa.
3	<b>Realizzazione pista ciclabile via Morosini – 1° stralcio</b>	In preparazione gara per l'affidamento dei servizi tecnici per la progettazione dell'opera.
4	<b>Ristrutturazione sede municipale.</b>	Redatto ed approvato il progetto preliminare dell'opera. In attesa del parere richiesto alla Soprintendenza; richiesto altresì il parere all'ASL di competenza.
5	<b>Realizzazione campo inumazione nel cimitero di Maerne</b>	Approvato studio di fattibilità.
6	<b>Realizzazione campo inumazione nel cimitero di Martellago</b>	Approvato progetto definitivo dell'opera. Affidato incarico di coordinatore della sicurezza a tecnico esterno. In corso di redazione il progetto esecutivo. Esperimento di gara d'appalto previsto in ottobre 2014.