

Proventi codice della strada infrazioni per eccesso di velocità
(art. 142 CdS e comma 16 art. 4 ter del D.L. 16/2012)

Occorre rilevare separatamente i proventi da sanzioni al codice della strada rispetto a quelli per eccesso di velocità.

I proventi per sanzioni per eccesso di velocità rilevati sulle strade appartenenti a enti diversi da quelli di quali dipendono gli organi accertatori devono essere ripartiti in misura uguale. Restano escluse le strade in concessione

Gli introiti delle sanzioni per eccesso di velocità devono essere destinati alla realizzazione di interventi mirati individuati dalla Legge ed in particolare:

- manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali;
- potenziamento attività di controllo e accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, comprese le relative spese di personale.

Cosap (Canone occupazione spazi ed aree pubbliche)

L'ente ha istituito, ai sensi dell'art. 63 del D.Lgs. n. 446/97, con regolamento approvato con atto del Consiglio n. 25 del 09.10.2000, il canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche.

Il gettito del canone per il 2014 è previsto in euro 9.000,00 sulla base degli atti di concessione in essere e di quelli programmati per il 2014.

Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

L'Ente possiede partecipazioni in CAP HOLDIN S.p.A., ASTEM S.p.A. ed E.A.L. S.p.A.

Attualmente gli utili netti non sono verificabili in quanto la documentazione non è ancora disponibile relativamente ai dati di consuntivo 2013.

SPESE CORRENTI

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per intervento, confrontate con i dati del rendiconto 2012 e previsioni definitive 2013, è il seguente:

	Rendiconto 2012	Rendic/Assest. 2013	Previsione 2014	Var. ass. 2014 - 2013	Var. % 2014 - 2013
01 - Personale	241.453,00	237.873,99	236.134,00	-1.739,99	-0,73%
02 - Acquisto beni di consumo e/o materie prime	32.829,00	27.974,94	30.774,00	2.799,06	10,01%
03 - Prestazioni di servizi	655.558,00	662.023,89	644.496,00	-17.527,89	-2,65%
04 - Utilizzo di beni di terzi	1.300,00	2.250,00	3.000,00	750,00	33,33%
05 - Trasferimenti	193.231,00	301.267,19	207.784,00	-93.483,19	-31,03%
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	33.177,00	30.532,48	27.782,68	-2.749,80	-9,01%
07 - Imposte e tasse	18.413,00	43.052,44	51.423,00	8.370,56	19,44%
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	7.500,00	8.458,40	7.000,00	-1.458,40	-17,24%
09 - Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	
10 - Fondo svalutazione crediti	1.830,00	1.830,00	9.497,37	7.667,37	418,98%
11 - Fondo di riserva	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	
Totale spese correnti	1.185.291,00	1.315.263,33	1.222.391,05	-92.872,28	0,19

Spese di personale

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2014 in euro 236.134,00, riferita a n. 6 dipendenti, oltre al Segretario Comunale in convenzione ed all'utilizzo congiunto di dipendente in convenzione con il Comune di Senna Lodigiana, ed è pari a euro 39.355,67 per dipendente e tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e:

- dei vincoli disposti dall'art. 76 del D.L. 112/2008 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato;
- dei vincoli disposti dall'1/1/2013 dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006;
- degli oneri relativi alla contrattazione decentrata previsti per euro 18.145,53 pari al 7,68% delle spese dell'intervento 01.

Gli oneri della contrattazione decentrata previsti per gli anni dal 2014 al 2016, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2010 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, come disposto dall'art.9 del D.L. 78/2010.

Il trattamento economico complessivo previsto per gli anni dal 2014 al 2016 per i singoli dipendenti, ivi compreso il trattamento economico accessorio, non supera il trattamento economico spettante per l'anno 2010, come disposto dall'art.9, comma 1 del D.L. 78/2010.

Limitazione spese di personale

Le spese di personale, come definite dall'art.1, comma 557 (o comma 562) della Legge 296/2006, subiscono la seguente variazione:

anno	Importo
2011	279.067,00
2012	282.380,00
2013	312.546,00
2014	311.041,00
2015	264.303,00
2016	259.250,00

Tali spese sono così distinte ed hanno la seguente incidenza:

	Rendiconto 2012 (o 2008)	Rendiconto 2013	Previsione 2014
spesa intervento 01	237.669,00	235.986,00	235.134,00
spese incluse nell'int.03	5.238,00	4.336,00	5.100,00
irap	16.017,00	15.825,00	15.648,00
altre spese incluse	58.750,00	63.600,00	61.800,00
Totale spese di personale	317.674,00	319.747,00	317.682,00
spese escluse	35.294,00	7.201,00	6.641,00
Spese soggette al limite (c. 557 o 562)	282.380,00	312.546,00	311.041,00
Spese correnti	1.185.288,92	1.315.263,33	1.222.391,05
Incidenza % su spese correnti	23,82%	23,76%	25,45%

Limitazione trattamento accessorio

L'ammontare delle somme destinate al trattamento accessorio previste in bilancio non superano il corrispondente ammontare dell'esercizio 2010 ridotto annualmente in misura proporzionale all'eventuale riduzione del personale in servizio come disposto dal comma 2 bis dell'art. 9 del D.L. 78/2010.

(la Corte dei conti- sezioni riunite- con delibera n.51 del 4/10/2011 ha chiarito che sono escluse dal blocco di aumento solo le somme relative alle progettazioni interne ed all'avvocatura, mentre sono incluse le somme correlate agli incentivi per recupero Ici, per sponsorizzazioni).

Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.46 D.L. 25 giugno 2008, n. 112 – conv. nella Legge 133/2008)

Il limite massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma è di euro 2.000,00.

I contratti di collaborazione potranno essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla Legge. *(oppure: con riferimento al programma approvato dal Consiglio).*

L'ente ha provveduto all'aggiornamento del regolamento per gli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 46 della Legge 133/2008 ed a trasmetterlo entro 30 giorni alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

L'ente pubblica regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso.

Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi

In relazione ai vincoli posti dal patto di stabilità interno, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, dalle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010, come integrato dall'art. 1, c. 5, del D.L. 101/2013, e di quelle dell'art. 1, comma 146 della Legge 24/12/2012 n. 228. In particolare le previsioni per l'anno 2014 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2014	sforamento eventuale
Studi e consulenze	8.208,00	80,00%	1.641,60	0,00	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	1.194,00	80,00%	238,80	200,00	0,00
Sponsorizzazioni	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00
Missioni	324,78	50,00%	162,39	100,00	0,00
Formazione	430,00	50,00%	215,00	200,00	0,00
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture	1.467,43	20,00%	1.173,94	1.000,00	0,00

(l'art.16, comma 26 del D.L. 138/2011, dispone l'obbligo per i Comuni di elencare le spese di rappresentanza sostenute in ciascun anno in un prospetto (lo schema tipo sarà indicato dal Ministro dell'Interno) da allegare al rendiconto e da trasmettere alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti. Il prospetto deve essere pubblicato nel sito web dell'ente entro 10 giorni dalla approvazione del rendiconto)

limitazione incarichi in materia informatica (legge n.228 del 24/12/2012)

Gli enti locali dall'1/1/2013 possono conferire incarichi di consulenza in materia informatica solo in casi eccezionali, adeguatamente motivati, in cui occorra provvedere alla soluzione di problemi specifici connessi al funzionamento dei sistemi informatici. La violazione della disposizione di cui al presente comma è valutabile ai fini della responsabilità amministrativa e disciplinare dei dirigenti.

Limitazione spese per autovetture (art. 5, comma 2 d.l. 95/2012)

Gli enti locali non possono effettuare spese di ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi.

Il limite di spesa si calcola al netto delle spese sostenute per acquisto di autovettura.

Il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2013, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere.

La predetta disposizione non si applica per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza.

La Corte costituzionale con sentenza 139/2012 e la Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera 26 del 20/12/2013, hanno stabilito che deve essere rispettato il limite complessivo ed è consentito che lo stanziamento in bilancio fra le diverse tipologie avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente.

Trasferimenti

In relazione ai vincoli posti dal patto di stabilità interno, l'incremento della spesa rispetto all'esercizio 2014 è stato contenuto nella misura prevista di Legge.

Nella previsione dei trasferimenti ad enti è stata verificato il rispetto di quanto disposto dall'art.6, comma 2 del D.L. 78/2010, sulla partecipazione onorifica agli organi collegiali anche amministrativi (escluso il rimborso spese ed eventuale gettone di presenza nel limite di 30 euro giornalieri).

Oneri straordinari della gestione corrente

A tal fine è stata prevista nel bilancio 2014 la somma di euro 7.000,00 destinata in particolare alle seguenti tipologia di spesa:

- € 3.000,00 PER SPESE RELATIVE ALLE ELEZIONI AMMINISTRATIVE
- € 2.500,00 PER SGRAVI E RESTITUZIONI DI TRIBUTI
- € 1.000,00 PER INCARICHI A PROFESSIONISTI

Fondo svalutazione crediti

L'art.6, comma 17 del D.L. 6/7/2012, n.95, convertito in Legge 135/2012, ho posto l'obbligo di iscrivere in bilancio un fondo svalutazione crediti di importo non inferiore al 25% dei residui attivi di cui ai titoli I e III, aventi anzianità superiore a 5 anni.

(per gli enti che beneficiano dell'anticipazione della Cassa DD.PP. per pagare i debiti ex D.L. 35/2013 per i cinque esercizi successivi la percentuale è elevata al 50%)

(Con motivato parere dell'organo di revisione possono essere esclusi dalla base di calcolo i residui attivi per i quali i responsabili dei servizi competenti abbiano analiticamente certificato la perdurante sussistenza delle ragioni del credito e l'elevato tasso di riscuotibilità)

L'entità stimata dei residui attivi dei titoli I e III costituiti ante 2009 è di euro 37.989,48.ed il fondo previsto a fronte della dubbia esigibilità dei residui corrisponde ad una percentuale del 25%

Fondo di riserva

La consistenza del fondo di riserva ordinario rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del TUEL ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità ed è pari al 0.37 % delle spese correnti.

La lettera g) del comma 1 dell'articolo 3 del D.L. 174/2012, integra le disposizioni recate dall'articolo 166 del TUEL, in merito all'utilizzo del Fondo di riserva degli enti locali, al fine di riservare almeno la metà della quota minima del Fondo alla copertura di "spese non prevedibili", qualora ciò serva ad evitare danni certi all'amministrazione, e ad aumentare tale quota minima nel caso in cui l'ente abbia deliberato anticipazioni di tesoreria o l'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti.

L'articolo 166 del TUEL prevede l'iscrizione nel bilancio di previsione degli enti locali di un fondo di riserva, non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio, da utilizzare nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità.

Il comma 2 bis dell'art. 166 del TUEL richiede di riservare almeno la metà della quota minima del Fondo di riserva alla copertura di "spese non prevedibili", la cui mancata effettuazione comporti danni certi per l'amministrazione;

Il comma 2 ter obbliga ad aumentare il limite minimo indicato dal comma 1, qualora l'ente locale si trovi in specifiche situazioni, individuate dalla norma in esame con riferimento agli articoli 195 e 222 del TUEL, vale a dire nel caso in cui l'ente locale abbia deliberato l'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti o abbia deliberato anticipazioni di tesoreria.

In tali casi, il limite minimo si innalza dallo 0,30 allo 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio .

ORGANISMI PARTECIPATI

Il Comune ha partecipazioni in CAP HOLDING s.p.a., ASTEM s.p.a ed E.A.L. s.p.a..

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato il bilancio d'esercizio al 31.12.2012. Non sono però ancora disponibili i dati relativi ai Bilanci al 31.12.2013. Pertanto il Revisore suggerisce di adoperarsi al fine del reperimento dei dati necessari per una valutazione iniziale sull'andamento dell'ultima gestione.

SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari a euro 1.107.843,82, è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di Legge, come dimostrato nel punto 5 delle verifiche degli equilibri.

Finanziamento spese investimento con indebitamento

Le spese d'investimento previste nel 2014 sono finanziate con indebitamento per euro 100.000,00 così distinto:

	importo
apertura di credito	
assunzione mutui	100.000,00
assunzione mutui flessibili	
prestito obbligazionario	
prestito obbligazionario in pool	
cartolarizzazione di flussi di entrata	
cart.con corrisp.iniz.inf.85% dei prezzi di mercato dell'attività	
cartolarizzazione garantita da Pubblica Amministrazione	
cessione o cartolarizzazione di crediti	
premio da introitare al momento di perfez.di operazioni derivate	
Totale	100.000,00

Investimenti senza esborsi finanziari

Oltre agli investimenti previsti nel bilancio, non sono programmati per l'anno 2014 altri investimenti senza esborso finanziario.

L'Ente non intende acquisire beni con contratto di locazione finanziaria

Proventi da alienazioni immobiliari

L'articolo 56 bis, comma 11 del DI 69/2013 obbliga gli enti a destinare il 10% dei proventi netti da alienazione al fondo ammortamento dei titoli di stato.

Le modalità attuative saranno disposte con decreto nel frattempo occorre destinare il 10% della entrata ad impegno nel titolo II della spesa o vincolare una parte dell'avanzo d'amministrazione.

Limitazione acquisto mobili e arredi

La spesa prevista nell'anno 2014 per acquisto mobili e arredi rientra nei limiti disposti dall'art.1, comma 141 della Legge 24/12/2012 n.228.

Limitazione acquisto autovetture

Nell'anno 2014 non è prevista la spesa per acquisto autovetture.

Limitazione acquisto immobili

Negli anni 2014 e 2015 non è prevista la spesa per acquisto immobili

INDEBITAMENTO

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2014 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto.

L'importo annuale degli interessi sommato a quello dei prestiti (mutui, prestiti obbligazionari ed apertura di credito) precedenti assunti ed a quello derivante dalle garanzie prestate ai sensi dell'art.207 del TUEL, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi non deve superare il 8% delle entrate relative ai primi tre titoli (primi due titoli per le comunità montane) del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione del prestito.

(Ai sensi dell'art. 119 della Costituzione e dell'art. 30, comma 15, della Legge n. 289/02 sussiste il divieto per gli enti di indebitarsi per finanziare spese diverse da quelle di investimento. La definizione di indebitamento e delle spese di investimento finanziabili con lo stesso, sono contenute nell'art. 3, commi da 16 a 21 della Legge 350/2003).

Verifica della capacità di indebitamento			
Entrate correnti (Titoli I, II, III) Rendiconto 2012		Euro	1.236.588,51
Limite di impegno di spesa per interessi passivi	8,00%	Euro	98.927,08
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti			
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti		Euro	27.782,68
Incidenza percentuale sulle entrate correnti		%	2,25%
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui			
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui		Euro	71.144,40

L'Ente non ha interessi passivi relativi alle operazioni di indebitamento garantite con fidejussione rilasciata dall'ente ai sensi dell'art. 207 del TUEL

L'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL;

	2014	2015	2016
Interessi passivi	27.782,68	39.641,57	47.901,52
entrate correnti	1.269.377,61	1.298.913,53	1.303.589,48
% su entrate correnti	2,14%	1,91%	3,67%
Limite art.204 TUEL	8,00%	8,00%	8,00%

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 27.782,68 è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come modificato dall'art.8 della Legge 183/2011.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Residuo debito (+)	505.053,00	772.134,00	708.588,00	642.409,00	672.922,00	934.115,00
Nuovi prestiti (+)	310.000,00	0,00	0,00	100.000,00	350.000,00	350.000,00
Prestiti rimborsati (-)	42.919,00	63.546,00	66.179,00	69.487,00	88.807,00	81.578,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale fine anno	772.134,00	708.588,00	642.409,00	672.922,00	934.115,00	1.202.537,00
Nr. Abitanti al 31/12	2.069	2.070	2.061	2.062	2.062	2.062
Debito medio per abitante	373,19188	342,31304	311,69772	326,34433	453,01406	583,18962

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Oneri finanziari	30.634,00	33.176,00	31.722,00	27.783,00	39.642,00	47.902,00
Quota capitale	42.919,00	63.546,00	66.179,00	69.485,00	88.807,00	81.578,00
Totale fine anno	73.553,00	96.722,00	97.901,00	97.268,00	128.449,00	129.480,00

Anticipazioni di cassa

E' stata iscritta in bilancio nella parte entrate, al titolo V, e nella parte spesa, al titolo III, una previsione per anticipazioni di cassa nel limite del 25% delle entrate correnti previsto dalle norme vigenti, come risulta dal seguente prospetto:

Entrate correnti (Titolo I, II, III)	<i>Euro</i>	1.236.588,51
Anticipazione di cassa	<i>Euro</i>	309.147,13
<i>Percentuale</i>		25,00%

STRUMENTI FINANZIARI ANCHE DERIVATI

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari anche derivati

CONTRATTI DI LEASING

L'ente non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' BILANCIO PLURIENNALE 2014-2016
--

(Attestare solo gli elementi effettivamente contenuti nel bilancio pluriennale. La mancata indicazione di elementi che si ritengono essenziali ai fini illustrativi e per la verifica della coerenza, attendibilità e congruità delle previsioni deve essere evidenziata nella parte "osservazioni e suggerimenti")

Il bilancio pluriennale è redatto in conformità a quanto previsto dall'articolo 171 del TUEL e secondo lo schema approvato con il D.P.R. n. 194/1996 (*l'utilizzo di tale schema non è obbligatorio; col regolamento di contabilità l'ente può approvare modelli diversi che, comunque, devono indicare i principi previsti dall'articolo 171*).

Il documento, per la parte relativa alla spesa, è articolato in programmi, titoli, servizi ed interventi.

Le spese correnti sono ripartite tra consolidate e di sviluppo.

Gli stanziamenti previsti nel bilancio pluriennale, che per il primo anno coincidono con quelli del bilancio annuale di competenza, hanno carattere autorizzatorio costituendo limiti agli impegni di spesa.

Le previsioni di entrata e di spesa iscritte nel bilancio pluriennale tengono conto:

- dell'osservanza dei principi del bilancio previsti dall'articolo 162 del TUEL e dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1;
- dei mezzi finanziari destinati alla copertura delle spese correnti e al finanziamento delle spese di investimento;
- della dimostrazione della capacità di ricorso alle fonti di finanziamento ai sensi dell'articolo 204 del TUEL;
- del tasso di inflazione programmato;
- degli impegni di spesa già assunti ai sensi dell'articolo 183, commi 6 e 7, dell'articolo 200 e dell'articolo 201, comma 2, del TUEL;
- delle linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare presentate all'organo consiliare ai sensi dell'articolo 46, comma 3, del TUEL;
- relazione di inizio mandato ai sensi art. 4 del D.Lgs. 149/2011;
- del piano generale di sviluppo dell'ente;
- delle previsioni contenute nel programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici;
- delle previsioni contenute negli strumenti urbanistici;
- dei piani economici-finanziari approvati e della loro ricaduta nel triennio;
- della manovra tributaria e tariffaria deliberata o attuabile in rapporto alla normativa vigente;
- della programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 91 del TUEL;
- del rispetto del patto di stabilità interno e dei vincoli di finanza pubblica;
- del piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare;
- delle riduzioni dei trasferimenti e dei vincoli sulle spese di personale.

Le previsioni pluriennali 2014-2016, suddivise per titoli, presentano le seguenti evoluzioni:

<i>Entrate</i>				
	<i>Previsione 2014</i>	<i>Previsione 2015</i>	<i>Previsione 2016</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	931.545,23	925.106,23	933.106,23	2.789.757,69
Titolo II	58.928,09	52.247,39	52.463,16	163.638,64
Titolo III	278.904,29	321.559,91	318.020,09	918.484,29
Titolo IV	1.030.343,82	492.700,00	349.500,00	1.872.543,82
Titolo V	409.147,13	662.238,47	665.360,85	1.736.746,45
<i>Somma</i>	2.708.868,56	2.453.852,00	2.318.450,33	7.481.170,89
Avanzo presunto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.708.868,56	2.453.852,00	2.318.450,33	7.481.170,89

<i>Spese</i>				
	<i>Previsione 2014</i>	<i>Previsione 2015</i>	<i>Previsione 2016</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	1.222.391,05	1.210.105,88	1.222.011,88	3.654.508,81
Titolo II	1.107.843,82	842.700,00	699.500,00	2.650.043,82
Titolo III	378.633,69	401.046,12	396.938,45	1.176.618,26
<i>Somma</i>	2.708.868,56	2.453.852,00	2.318.450,33	7.481.170,89
Disavanzo presunto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.708.868,56	2.453.852,00	2.318.450,33	7.481.170,89

Le previsioni pluriennali di spesa corrente suddivise per intervento presentano la seguente evoluzione:

Classificazione delle spese correnti per intervento
--

	Previsioni 2014	Previsioni 2015	var.% su 2014	Previsioni 2016	var.% su 2015
01 - Personale	236.134,00	212.864,00	-9,85%	208.133,00	-2,22%
02 - Acquisto di beni di consumo e materie prime	30.774,00	33.778,81	9,76%	34.626,00	2,51%
03 - Prestazioni di servizi	644.496,00	660.106,50	2,42%	666.842,26	1,02%
04 - Utilizzo di beni di terzi	3.000,00	7.000,00	133,33%	7.500,00	7,14%
05 - Trasferimenti	207.784,00	188.884,00	-9,10%	189.490,00	0,32%
06 - Interessi passivi e oneri finanziari	27.782,68	39.641,57	42,68%	47.901,52	20,84%
07 - Imposte e tasse	51.423,00	49.826,00	-3,11%	49.509,00	-0,64%
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	7.000,00	3.505,00	-49,93%	3.510,05	0,14%
09 - Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00		0,00	
10 - Fondo svalutazione crediti	9.497,37	9.500,00	0,03%	9.500,00	0,00%
11 - Fondo di riserva	4.500,00	5.000,00	11,11%	5.000,00	0,00%
Totale spese correnti	1.222.391,05	1.210.105,88	-1,01%	1.222.011,83	0,98%

Per quanto riguarda le spese di personale è stato previsto un andamento coerente con quanto indicato nell'atto di programmazione triennale del fabbisogno (da aggiornare per il triennio 2014/2016) e con la rideterminazione della pianta organica dell'ente.

In merito alle altre previsioni si osserva:

Per quanto riguarda le spese per interessi passivi si è rilevato che sono state calcolate in base ai relativi piani di ammortamento.

Per quanto attiene gli altri interventi trattasi di discordanze non significative che tengono conto di eventuali adeguamenti di indici Istat ragionevolmente calcolati.

La spesa in conto capitale prevista nel bilancio pluriennale risulta così finanziata:

Coperture finanziarie degli investimenti programmati				
	<i>Previsioni 2014</i>	<i>Previsioni 2015</i>	<i>Previsioni 2016</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo IV				
Alienazione di beni	18.000,00	82.700,00	19.500,00	120.200,00
Trasferimenti c/capitale Stato	590.000,00			590.000,00
Trasferimenti c/capitale da enti pubblici	300.000,00	350.000,00	300.000,00	950.000,00
Trasferimenti da altri soggetti	122.343,82	60.000,00	30.000,00	212.343,82
Totale	1.030.343,82	492.700,00	349.500,00	1.872.543,82
Titolo V				
Finanziamenti a breve termine				
Assunzione di mutui e altri prestiti	100.000,00	350.000,00	350.000,00	800.000,00
Emissione di prestiti obbligazionari				
Totale	100.000,00	350.000,00	350.000,00	800.000,00
Avanzo di amministrazione				
Risorse correnti per investimento				
Totale	1.130.343,82	842.700,00	699.500,00	2.672.543,82

I trasferimenti di capitale previsti sono attendibili in relazione ai finanziamenti richiedibili da parte del Comune nel triennio.

In merito a tali previsioni si osserva:

a) trasferimenti di capitale

I trasferimenti di capitale previsti sono attendibili in relazione ai seguenti elementi

b) finanziamenti con prestiti

I finanziamenti con prestiti sono così distinti:

- euro con aperture di credito
- euro con prestito obbligazionario
- euro con prestito obbligazionario in pool
- euro con assunzione di mutui flessibili
- euro 100.000,00 con assunzione di mutui
- euro con cartolarizzazione

Le risorse derivanti da indebitamento sono integralmente destinate a spese d'investimento.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

Il Revisore a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni parte corrente anno 2014

1) Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle risultanze del rendiconto 2012;
- delle previsioni definitive 2013;
- della ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- dei vincoli disposti per il rispetto del patto di stabilità interno e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;

b) Riguardo alle previsioni parte corrente pluriennali

Attendibili e congrue le previsioni contenute nel bilancio pluriennale in quanto rilevano:

- i riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nella relazione previsionale e programmatica e nel programma triennale del fabbisogno di personale;
- gli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- gli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti.

c) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il piano generale di sviluppo dell'ente, il piano triennale dei lavori pubblici e la programmazione dei pagamenti, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti per l'anno 2014 sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti i finanziamenti.

c) Riguardo agli obiettivi di finanza pubblica (patto di stabilità)

L'ente è soggetto al patto di stabilità.

e) Riguardo agli organismi partecipati

l'ente deve dotarsi di un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente e le società partecipate ed atto a monitorare la situazione contabile, gestionale e organizzativa ed il rispetto delle norme di Legge sui vincoli di finanza pubblica delle società partecipate direttamente ed indirettamente e degli altri organismi a cui sono stati affidati servizi e funzioni.

f) Riguardo al sistema informativo contabile

Il Revisore, al fine di consentire il controllo delle limitazioni disposte, ritiene necessario che il sistema informativo – contabile sia organizzato per la rilevazione contestuale delle seguenti spese:

- spese di personale come individuate dall'art.1 comma 557 (o 562) della Legge 296/2006,
- spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.46 Legge 133/08);
- spese sottoposte ai limiti di cui all'art.6 del D.L. 78/2010;
- spese sottoposte ai limiti dell'art. 1, commi 138, 141 e 143 della Legge 228/2012.

g) Salvaguardia equilibri

In sede di salvaguardia degli equilibri sarà possibile modificare le tariffe ed aliquote dei tributi di propria competenza in deroga all'art.1, comma 169 della Legge 296/2006.

In sede di salvaguardia degli equilibri i proventi di alienazione potranno essere utilizzati solo per ripristinare gli equilibri di parte capitale.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario
- delle variazioni rispetto all'anno precedente

Il Revisore:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL, dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1 degli enti locali;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti;
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità con le previsioni proposte di rispettare i limiti disposti per il patto di stabilità e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2014 e sui documenti allegati.

IL REVISORE

X

D.ssa Cinzia Ferrari



COMUNE DI ORIO LITTA
PREVISIONE DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2014
EMOLUMENTI FISSI

Allegato al Bilancio di Previsione 2014

N.	Nominativo del Dipendente per Intervento di Bilancio	Intervento	C. E.	Retribuzione iniziale comprensiva della 13° mensilità	Indennità di Vigilanza	Salario individuale di anzianità	Indennità di comparto	Indennità di Qualifica Ad Personam	Ind. Rischio e Disagio	Retribuzione di Posizione / Direzione Generale	Assegno per il Nucleo Familiare	Aumenti contrattuali - I. V. C.	Totale complessivo lordo arrotondato	Aliquota contributiva (carico Ente)	Oneri riflessi a carico Ente	IRAP Intervento 7
	SERVIZI GENERALI															
1	SCHILLACI Maria Rosa	1.01.02.01	SEGR.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13.300,00	€ -	€ -	€ 13.300,00	€ 24.305	€ 3.233,00	€ 1.131,00
2	BERTONI Fulvia	1.01.02.01	D.4	€ 27.493,00	€ -	€ 913,00	€ 622,80	€ -	€ -	€ 5.515,00	€ -	€ 207,00	€ 34.751,00	€ 27.185	€ 9.448,00	€ 2.954,00
3	MILANI Bruna	1.01.02.01	C.5	€ 23.727,00	€ -	€ -	€ 549,60	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 178,00	€ 24.455,00	€ 27.185	€ 6.649,00	€ 2.079,00
4	SALVATORI Francesca	1.01.02.01	B.5	€ 20.377,00	€ -	€ -	€ 471,72	€ 64,56	€ -	€ -	€ -	€ 153,00	€ 21.067,00	€ 27.185	€ 5.728,00	€ 1.791,00
	SERVIZIO TECNICO															
5	ARNALDI Luca	1.01.06.01	C.4	€ 22.881,00	€ -	€ -	€ 549,60	€ -	€ -	€ 7.718,00	€ 1.345,00	€ 175,00	€ 32.669,00	€ 27.185	€ 8.516,00	€ 2.663,00
6	ALLONI Antonio (Sostituzione mesi 2 - 9/36)	1.01.06.01	D.3	€ 1.100,00	€ -	€ -	€ 25,95	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.126,00	€ 27.185	€ 307,00	€ 96,00
	POLIZIA MUNICIPALE															
7	CIVARDI Pier Paola	1.03.01.01	C.4	€ 22.881,00	€ 1.110,84	€ -	€ 549,60	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 175,00	€ 24.717,00	€ 27.185	€ 6.720,00	€ 2.101,00
	SERVIZI ALLA PERSONA															
8	MEAZZI Clarita	1.10.04.01	B.4	€ 20.038,00	€ -	€ -	€ 471,72	€ 64,56	€ 360,00	€ -	€ -	€ 151,00	€ 21.086,00	€ 28.902	€ 6.095,00	€ 1.793,00
	TOTALE			€ 138.497,00	€ 1.110,84	€ 913,00	€ 3.240,99	€ 129,12	€ 360,00	€ 26.533,00	€ 1.345,00	€ 1.039,00	€ 173.171,00		€ 46.696,00	€ 14.608,00

COMUNE DI ORIO LITTA
PREVISIONE DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2014

N.	Oggetto della spesa	Retribuzione	Indennità varie	Salario individ. di anzianità	Rinnovo contratt.	Assegno familiare	Totale compl. lordo arrotond.	Oneri riflessi carico Ente	IRAP
	Dritti di rogito Segretario titolare	€ 5.000,00					€ 5.000,00	€ 1.216,00	€ 425,00
	TOTALE	€ 5.000,00					€ 5.000,00	€ 1.216,00	€ 425,00

COMUNE DI ORIO LITTA
PREVISIONE DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2014
EMOLUMENTI VARIABILI

EMOLUMENTI VARIABILI	Indennità di Turnazione	Produttività	Indennità di Maneggio valori	Indennità specifiche Responsabilità	Indennità di Risultato	TOTALE	Aliquote	Oneri riflessi	IRAP
<i>Segreteria Generale</i>	€ -	€ 800,00	€ -	€ 300,00	€ 1.380,00	€ 2.480,00	24,305	€ 603,00	€ 211,00
<i>Servizio Tecnico</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.930,00	€ 1.930,00	26,123	€ 505,00	€ 165,00
<i>Polizia Locale</i>	€ 2.000,00	€ 500,00	€ -	€ -	€ -	€ 2.500,00	26,123	€ 654,00	€ 213,00
<i>Servizi Sociali</i>	€ -	€ 300,00	€ -	€ -	€ -	€ 300,00	26,123	€ 79,00	€ 26,00
TOTALE	€ 2.000,00	€ 1.600,00	€ -	€ 300,00	€ 3.310,00	€ 7.210,00		€ 1.841,00	€ 615,00

COMUNE DI ORIO LITTA
PREVISIONE DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2014
RIEPILOGO GENERALE

Allegato al Bilancio di Previsione 2014

<i>Centro di costo</i>	<i>Emolumenti fissi</i>	<i>Emolumenti variabili</i>	<i>Oneri riflessi carico Ente</i>	<i>IRAP</i>	<i>TOTALE</i>
Segreteria Generale	€ 93.573,00	€ 7.480,00	€ 26.877,00	€ 8.591,00	€ 136.521,00
Servizio Tecnico	€ 33.795,00	€ 1.930,00	€ 9.328,00	€ 2.924,00	€ 47.977,00
Polizia Locale	€ 24.717,00	€ 2.500,00	€ 7.374,00	€ 2.314,00	€ 36.905,00
Servizi Sociali	€ 21.086,00	€ 300,00	€ 6.174,00	€ 1.819,00	€ 29.379,00
TOTALE	€ 173.171,00	€ 12.210,00	€ 49.753,00	€ 15.648,00	€ 250.782,00

COMUNE DI ORIO LITTA
PREVISIONE DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2015
EMOLUMENTI FISSI

N.	Nominativo del Dipendente per Intervento di Bilancio	Intervento	C. E.	Retribuzione iniziale comprensiva della 13° mensilità	Indennità di Vigilanza	Salario individuale di anzianità	Indennità di comparto	Indennità di Qualifica Ad Personam	Ind. Rischio e Disagio	Retribuzione di Posizione / Direzione Generale	Assegno per il Nucleo Familiare	Aumenti contrattuali - I. V. C.	Totale complessivo lordo arrotondato	Aliquota contributiva (carico Ente)	Oneri riflessi a carico Ente	IRAP Intervento 7
	SERVIZI GENERALI															
1	SCHILLACI Maria Rosa	1.01.02.01	SEGR.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	24,305	€ -	€ -
2	BERTONI Fulvia (fino al 10.05)	1.01.02.01	D.4	€ 9.921,00	€ -	€ 330,00	€ 225,00	€ -	€ -	€ 1.864,00	€ -	€ 75,00	€ 12.415,00	27,185	€ 3.376,00	€ 1.056,00
3	Istruttore Direttivo (dal 11.05)	1.01.02.01	D.1	€ 14.640,00	€ -	€ -	€ 398,00	€ -	€ -	€ 3.300,00	€ -	€ 115,00	€ 18.453,00	27,185	€ 5.017,00	€ 1.569,00
4	MILANI Bruna	1.01.02.01	C.5	€ 23.727,00	€ -	€ -	€ 549,60	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 178,00	€ 24.455,00	27,185	€ 6.649,00	€ 2.079,00
5	SALVATORI Francesca	1.01.02.01	B.5	€ 20.377,00	€ -	€ -	€ 471,72	€ 64,56	€ -	€ -	€ -	€ 153,00	€ 21.067,00	27,185	€ 5.728,00	€ 1.791,00
6	ARNALDI Luca	1.01.06.01	C.4	€ 22.881,00	€ -	€ -	€ 549,60	€ -	€ -	€ 7.718,00	€ 1.086,00	€ 175,00	€ 32.410,00	27,185	€ 8.516,00	€ 2.663,00
	POLIZIA MUNICIPALE															
7	CIVARDI Pier-Paola	1.03.01.01	C.4	€ 22.881,00	€ 1.110,84	€ -	€ 549,60	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 175,00	€ 24.717,00	27,185	€ 6.720,00	€ 2.101,00
	SERVIZI ALLA PERSONA															
8	MEAZZI Clarita	1.10.04.01	B.4	€ 20.038,00	€ -	€ -	€ 471,72	€ 64,56	€ 360,00	€ -	€ -	€ 151,00	€ 21.086,00	28,902	€ 6.095,00	€ 1.793,00
	TOTALE			€ 134.465,00	€ 1.110,84	€ 330,00	€ 3.215,24	€ 129,12	€ 360,00	€ 12.882,00	€ 1.086,00	€ 1.022,00	€ 154.603,00		€ 42.101,00	€ 13.052,00

COMUNE DI ORIO LITTA
PREVISIONE DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2015

N.	Oggetto della spesa	Retribuzione	Indennità varie	Salario individ. di anzianità	Indenn. integrat. speciale	Rinnovo contratt.	Assegno familiare	Totale compl. lordo arrotond.	Oneri riflessi carico Ente	IRAP
	Dritti di rogito Segretario titolare	€ 5.000,00						€ 5.000,00	€ 1.216,00	€ 425,00
	TOTALE	€ 5.000,00						€ 5.000,00	€ 1.216,00	€ 425,00

COMUNE DI ORIO LITTA
PREVISIONE DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2015
EMOLUMENTI VARIABILI

EMOLUMENTI VARIABILI	Indennità di Turnazione	Produttività	Indennità di Maneggio valori	Indennità specifiche Responsabilità	Indennità di Risultato	TOTALE	Aliquote	Oneri riflessi	IRAP
<i>Segreteria Generale</i>	€ -	€ 800,00	€ -	€ 300,00	€ 1.290,00	€ 2.390,00	24,305	€ 581,00	€ 204,00
<i>Servizio Tecnico</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.930,00	€ 1.930,00	26,123	€ 505,00	€ 165,00
<i>Polizia Locale</i>	€ 2.000,00	€ 500,00	€ -	€ -	€ -	€ 2.500,00	26,123	€ 654,00	€ 213,00
<i>Servizi Sociali</i>	€ -	€ 300,00	€ -	€ -	€ -	€ 300,00	26,123	€ 79,00	€ 26,00
TOTALE	€ 2.000,00	€ 1.600,00	€ -	€ 300,00	€ 3.220,00	€ 7.120,00		€ 1.819,00	€ 608,00

COMUNE DI ORIO LITTA
PREVISIONE DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2015
RIEPILOGO GENERALE

Allegato al Bilancio di Previsione 2014

<i>Centro di costo</i>	<i>Emolumenti fissi</i>	<i>Emolumenti variabili</i>	<i>Oneri riflessi carico Ente</i>	<i>IRAP</i>	<i>TOTALE</i>
Segreteria Generale	€ 76.390,00	€ 7.390,00	€ 22.567,00	€ 7.124,00	€ 113.471,00
Servizio Tecnico	€ 32.410,00	€ 1.930,00	€ 9.021,00	€ 2.828,00	€ 46.189,00
Polizia Locale	€ 24.717,00	€ 2.500,00	€ 7.374,00	€ 2.314,00	€ 36.905,00
Servizi Sociali	€ 21.086,00	€ 300,00	€ 6.174,00	€ 1.819,00	€ 29.379,00
TOTALE	€ 154.603,00	€ 12.120,00	€ 45.136,00	€ 14.085,00	€ 225.944,00

COMUNE DI ORIO LITTA
PREVISIONE DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2016
EMOLUMENTI FISSI

N.	Nominativo del Dipendente per Intervento di Bilancio	Intervento	C. E.	Retribuzione iniziale comprensiva della 13° mensilità	Indennità di Vigilanza	Salario individuale di anzianità	Indennità di comparto	Indennità di Qualifica Ad Personam	Ind. Rischio e Disagio	Retribuzione di Posizione / Direzione Generale	Assegno per il Nucleo Familiare	Aumenti contrattuali - I. V. C.	Totale complessivo lordo arrotondato	Aliquota contributiva (carico Ente)	Oneri riflessi a carico Ente	IRAP Intervento 7
	SERVIZI GENERALI															
1	SCHILLACI Maria Rosa	1.01.02.01	SEGR.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	24,305	€ -	€ -
2	Istruttore Direttivo	1.01.02.01	D.1	€ 21.167,00	€ -	€ -	€ 622,80	€ -	€ -	€ 5.165,00	€ -	€ 190,00	€ 27.145,00	27,185	€ 7.380,00	€ 2.308,00
3	MILANI Bruna	1.01.02.01	C.5	€ 23.727,00	€ -	€ -	€ 549,60	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 178,00	€ 24.455,00	27,185	€ 6.649,00	€ 2.079,00
4	SALVATORI Francesca	1.01.02.01	B.5	€ 20.377,00	€ -	€ -	€ 471,72	€ 64,56	€ -	€ -	€ -	€ 153,00	€ 21.067,00	27,185	€ 5.728,00	€ 1.791,00
	SERVIZIO TECNICO															
5	ARNALDI Luca	1.01.06.01	C.4	€ 22.881,00	€ -	€ -	€ 549,60	€ -	€ -	€ 7.718,00	€ 1.086,00	€ 175,00	€ 32.410,00	27,185	€ 8.516,00	€ 2.663,00
	POLIZIA MUNICIPALE															
6	CIVARDI Pier-Paola	1.03.01.01	C.4	€ 22.881,00	€ 1.110,84	€ -	€ 549,60	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 175,00	€ 24.717,00	27,185	€ 6.720,00	€ 2.101,00
	SERVIZI ALLA PERSONA															
7	MEAZZI Clarita	1.10.04.01	B.4	€ 20.038,00	€ -	€ -	€ 471,72	€ 64,56	€ 360,00	€ -	€ -	€ 151,00	€ 21.086,00	28,902	€ 6.095,00	€ 1.793,00
	TOTALE			€ 131.071,00	€ 1.110,84	€ -	€ 3.215,04	€ 129,12	€ 360,00	€ 12.883,00	€ 1.086,00	€ 1.022,00	€ 150.880,00		€ 41.088,00	€ 12.735,00

COMUNE DI ORIO LITTA
PREVISIONE DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2016

N.	Oggetto della spesa	Retribuzione	Indennità varie	Salario individ. di anzianità	Indenn. integrat. speciale	Rinnovo contratti.	Assegno familiare	Totale compl. lordo arrotond.	Oneri riflessi carico Ente	IRAP
	Diritti di rogito Segretario titolare	€ 5.000,00						€ 5.000,00	€ 1.216,00	€ 425,00
	TOTALE	€ 5.000,00						€ 5.000,00	€ 1.216,00	€ 425,00

COMUNE DI ORIO LITTA
PREVISIONE DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2016
EMOLUMENTI VARIABILI

EMOLUMENTI VARIABILI	Indennità di Turnazione	Produttività	Indennità di Maneggio valori	Indennità specifiche Responsabilità	Indennità di Risultato	TOTALE	Aliquote	Oneri riflessi	IRAP
<i>Segreteria Generale</i>	€ -	€ 800,00	€ -	€ 300,00	€ 1.290,00	€ 2.390,00	24,305	€ 581,00	€ 204,00
<i>Servizio Tecnico</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.930,00	€ 1.930,00	26,123	€ 505,00	€ 165,00
<i>Polizia Locale</i>	€ 2.000,00	€ 500,00	€ -	€ -	€ -	€ 2.500,00	26,123	€ 654,00	€ 213,00
<i>Servizi Sociali</i>	€ -	€ 300,00	€ -	€ -	€ -	€ 300,00	26,123	€ 79,00	€ 26,00
TOTALE	€ 2.000,00	€ 1.600,00	€ -	€ 300,00	€ 3.220,00	€ 7.120,00		€ 1.819,00	€ 608,00

COMUNE DI ORIO LITTA
PREVISIONE DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2016
RIEPILOGO GENERALE

Allegato al Bilancio di Previsione 2014

<i>Centro di costo</i>	<i>Emolumenti fissi</i>	<i>Emolumenti variabili</i>	<i>Oneri riflessi carico Ente</i>	<i>IRAP</i>	<i>TOTALE</i>
Segreteria Generale	€ 72.667,00	€ 7.390,00	€ 21.554,00	€ 6.807,00	€ 108.418,00
Servizio Tecnico	€ 32.410,00	€ 1.930,00	€ 9.021,00	€ 2.828,00	€ 46.189,00
Polizia Locale	€ 24.717,00	€ 2.500,00	€ 7.374,00	€ 2.314,00	€ 36.905,00
Servizi Sociali	€ 21.086,00	€ 300,00	€ 6.174,00	€ 1.819,00	€ 29.379,00
TOTALE	€ 150.880,00	€ 12.120,00	€ 44.123,00	€ 13.768,00	€ 220.891,00

COMUNE DI ORIO LITTA

PROSPETTO DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

DESCRIZIONE SERVIZI	S P E S E						E N T R A T E		
	Intervento	Personale Costi diretti ed indiretti	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti ed ammort.ti	Totale	Risorsa	Entr. specif. destinazione	TOTALE	
Impianti sportivi (Palestra) 17% Uso commerciale 83% Uso scolastico	1060202 1060203	=====	13.200,00	=====	13.200,00	3010590	3.000,00	3.000,00	
Mensa scolastica	1040503	=====	75.200,00	=====	75.200,00	3010550	55.000,00	55.000,00	
Assistenza Domiciliare Quota parte pari al 70% del costo diretto + Sostituzione	1100401 1100407	19.100,00	=====	=====	19.100,00	=====	=====	0,00	
Pasti caldi anziani	1040503	=====	15.000,00	=====	15.000,00	3010550	15.000,00	15.000,00	
Trasporto Scolastico	1040503	=====	35.000,00	=====	35.000,00	=====	=====	0,00	
TOTALE	TOTALE	19.100,00	138.400,00	=====	157.500,00	TOTALE	73.000,00	73.000,00	

Copertura dei costi pari al 46,35%

COMUNE DI ORIO LITTA
Provincia di Lodi

SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DERIVANTI DALLE
SANZIONI PER VIOLAZIONE DEL CODICE DELLA STRADA

A fronte di entrate previste di € 6.000,00 è stato previsto il seguente
impiego:

VIABILITA' (Titolo I SPESA)

1080103	Manutenzione ordinaria strade comunali (quota parte)	
Cap. 976	(Opere per il miglioramento delle sedi stradali ed interventi per la sicurezza stradale)	€ 3.000,00

COMUNE DI ORIO LITTA
Provincia di Lodi

LAVORI E OPERE PUBBLICHE

ANNO 2014

Opere e lavori	Importo	Fonti di finanziamento
Sistemazione tetto Caserma carabinieri	2.700,00	PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI
Sistemazione palo e telecamera Grangia dei Benedettini	2.000,00	PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI
Tinteggiatura vano scale ed alloggio Caserma carabinieri	2.500,00	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE € 1.183,82 PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI € 1.316,18
Progetto impianti termici	12.000,00	PROVENTI ESCAVAZIONE € 10.683,82 PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE € 1.316,18
Adeguamento nuovo sistema informatico uffici comunali	1.800,00	PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI
Implement. sito web	850,00	PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI
Realizzazione opere di adeguamento normativo, ristruttur. e rifunzionalizzazione sc. primaria	690.000,00	CONTRIBUTO STATALE € 590.000,00 MUTUO € 100.000,00
Costruzione nuovo centro polisportivo polivalente	300.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
Realizzazione e sistemazione segnal. verticale e orizzontale	8.000,00	PROVENTI ESCAVAZIONE

Sistemazione strada per Ospedaletto Lodig.	1.500,00	PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI
Eliminazione barriere architettoniche	3.000,00	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE
Contributo 8% oneri urb.sec. ad aut. rel.	500,00	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE
Trasferimento alla Provincia 15% diritti escavazione	8.160,00 + 4.200,00	PROVENTI ESCAVAZIONE -
Manutenzione e sistem. verde pubblico	9.800,00	PROVENTI ESCAVAZIONE
Potatura alberi Viale Ada Negri	5.800,00	PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI
Acquisto rasaerba e decespugliatore	1.500,00	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE
Ampliamento cimitero comunale (spese per frazionamenti ecc.)	5.000,00	CONTRIBUTO BANCO POPOLARE
Acquisizione aree per ampliamento cimitero comunale	35.500,00	PROVENTI ESCAVAZIONE
Manutenzione cimitero comunale	7.200,00	PROVENTI ESCAVAZIONE € 6.000,00 PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE € 1.200,00
TOTALE SPESE	1.107.843,82	