

# RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2008

L'art. 227 del TUEL stabilisce che la dimostrazione dei risultati di gestione dei Comuni avviene mediante il rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni. Per l'anno 2008 il bilancio di previsione era stato approvato con deliberazione consiliare n. 2 del 13 marzo 2008.

Il conto economico è redatto in ottemperanza alle disposizioni recate dall'art. 229 del D.Lgs. 267/2000. In esso sono evidenziati i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica. Al conto economico è allegato il prospetto di conciliazione redatto sul modello previsto dal dpr 194/96, ove sono riportati gli accertamenti e gli impegni finanziari risultanti dal conto del bilancio e sono rilevate le rettifiche e le integrazioni al fine di calcolare i valori economici e patrimoniali.

Il conto del patrimonio è stato redatto dagli uffici sulla base delle disposizioni di cui all'art. 230 del D.Lgs. 267/2000 ed evidenzia la situazione patrimoniale all'inizio dell'esercizio, le variazioni intervenute e la consistenza patrimoniale finale.

Il prospetto sottoriportato illustra i risultati delle previsioni di bilancio (stanziamenti), gli accertamenti e/o impegni realizzati nel corso del 2008 e gli scostamenti come differenza tra questi valori. Ai fini di una più approfondita analisi, vengono riportate le tabelle di analisi con la suddivisione per titoli:

## **RIEPILOGO GENERALE ENTRATE COMPETENZA 2008**

	<b>Stanziamenti</b>	<b>Accertamenti</b>	<b>% accertato</b>	<b>Maggiore/Minore entrata</b>
Entrate tributarie	1.407.235,00	1.421.636,47	101,02%	14.401,47
Contributi e trasferimenti	1.231.522,00	1.245.376,10	101,12%	13.854,10
Entrate extratributarie	961.019,00	939.901,54	97,80%	-21.117,46
Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	964.678,00	207.575,49	21,52%	-757.102,51
Accensione di prestiti	710.000,00	0,00	0,00%	-710.000,00
<b>Totale risorse</b>	<b>5.274.454,00</b>	<b>3.814.489,60</b>	<b>72,32%</b>	<b>-1.459.964,40</b>
Servizi per conto di terzi	412.500,00	308.476,39	74,78%	-104.023,61

## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE COMPETENZA 2008

	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato	Economie
Spese correnti	2.994.518,00	2.909.774,53	97,17%	84.743,47
Spese in conto capitale	2.032.936,00	559.518,59	27,52%	1.473.417,41
Rimborso di prestiti	514.000,00	512.312,08	99,67%	1.687,92
<b>Totale spese</b>	<b>5.541.454,00</b>	<b>3.981.605,20</b>	<b>71,85%</b>	<b>1.559.848,80</b>
Servizi per conto terzi	412.500,00	308.476,39	74,78%	104.023,61

Gli scostamenti verificatisi nei titoli IV (trasferimenti di capitale e riscossione di crediti) e V (accensione di prestiti) dell'entrata e nel titolo II (conto capitale) della spesa sono dovuti principalmente al rinvio di alcune opere pubbliche di particolare complessità procedurale. Trattasi in particolare delle opere che prevedevano in parte il finanziamento con la contrazione di mutui e del piano particolareggiato per insediamenti produttivi.

Si rinvia alle specifiche sezioni per le principali voci di entrata e spesa.

## IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2008

L'esercizio 2008 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 103.575,90=, di cui € 89.766,73= è avanzo libero e la rimanente quota di € 13.809,16= è vincolata e destinata a spese di investimento.

L'avanzo 2008 proviene, per la somma di € 3.128,88= dalla gestione residui e per € 0,09= dalla gestione di partite di giro, la rimanente parte dalla gestione di competenza.

### Risultato di amministrazione 2008 ( 1^ metodo)

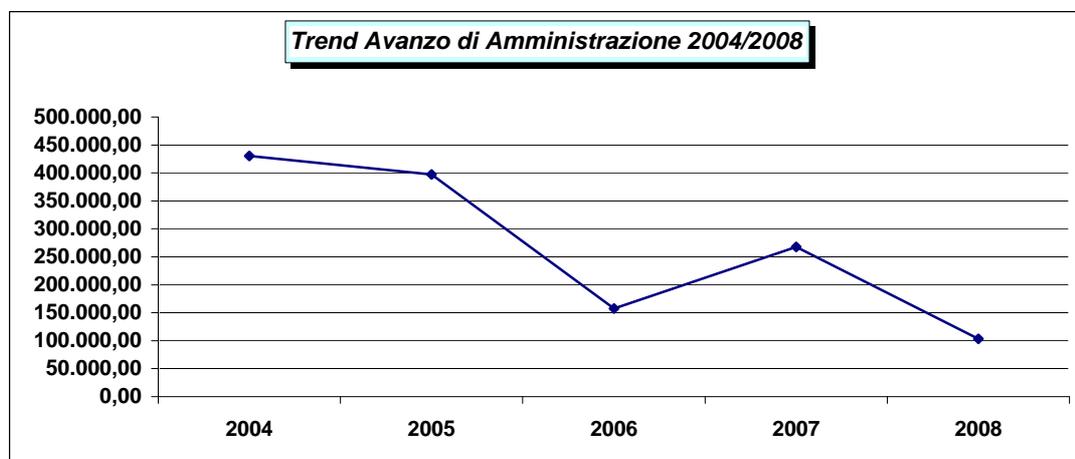
	GESTIONE		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1^ gennaio			1.954.274,13
RISCOSSIONI	1.113.556,57	3.568.373,57	4.681.930,14
PAGAMENTI	1.258.094,56	3.133.936,44	4.392.031,00
Fondo di cassa al 31 dicembre			2.244.173,27
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			2.244.173,27
RESIDUI ATTIVI	2.734.779,07	554.592,42	3.289.371,49
RESIDUI PASSIVI	4.273.823,71	1.156.145,15	5.429.968,86
DIFFERENZA			-2.140.597,37
	<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>103.575,90</b>
	Fondi vincolati		7.268,43
	Fondi per finanziam.spese in c/cap.		6.540,74
	Fondi di ammortamento		
	Fondi non vincolati		89.766,73

**Risultato di amministrazione 2008 ( 2^ metodo).**

<b>COMPONENTI GESTIONE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2008</b>		
Minori accertamenti ( entrate correnti)	-	21.117,46
Maggiori accertamenti ( entrate correnti)	+	28.255,57
Minori impegni ( spese correnti e rimborso prestiti)	+	86.431,39
<b>TOTALE GESTIONE CORRENTE</b>		<b>93.569,50</b>
Minori accertamenti ( entrate c/capitale)	-	1.467.102,51
Maggiori accertamenti ( entrate c/capitale)	+	0,00
Minori impegni ( spese c/capitale)	+	1.473.417,41
<b>TOTALE GESTIONE INVESTIMENTI</b>		<b>6.314,90</b>
<b>A) AVANZO GESTIONE DI COMPETENZA</b>		<b>99.884,40</b>
<b>COMPONENTI GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2008</b>		
Minori accertamenti su residui attivi	-	9.186,73
Maggiori accertamenti ( su residui attivi)	+	0,01
Minori impegni ( su residui passivi)	+	12.315,60
<b>B) AVANZO GESTIONE RESIDUI</b>		<b>3.128,88</b>
AVANZO 2007 NON APPLICATO		562,71
DIFFERENZA PARTITE DI GIRO		-0,09
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2008</b>		<b>103.575,90</b>

**Serie storica 2004/2008 Avanzo di Amministrazione.**

	2004	2005	2006	2007	2008
Avanzo di Amministrazione	430.396,53	397.230,06	157.436,92	267.562,71	103.575,90



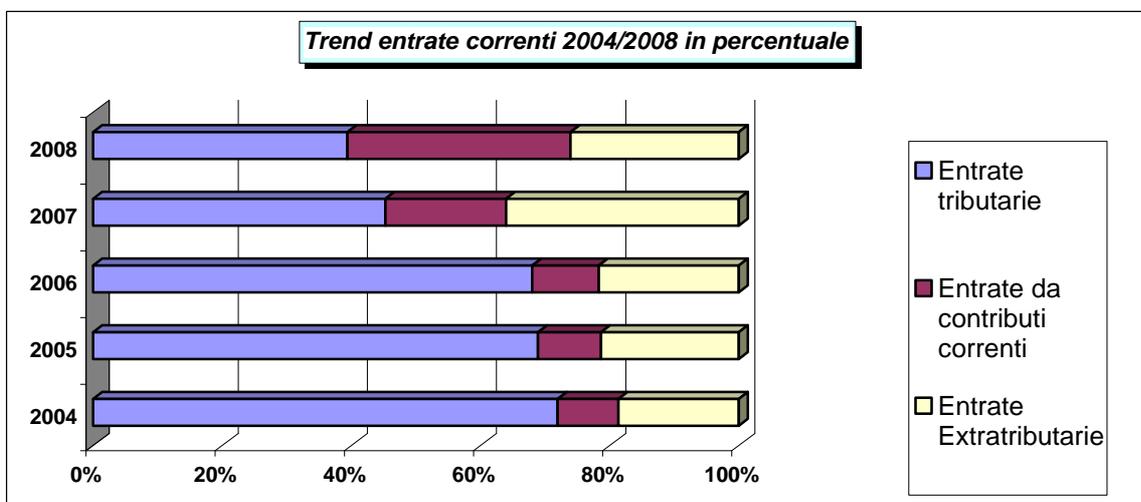
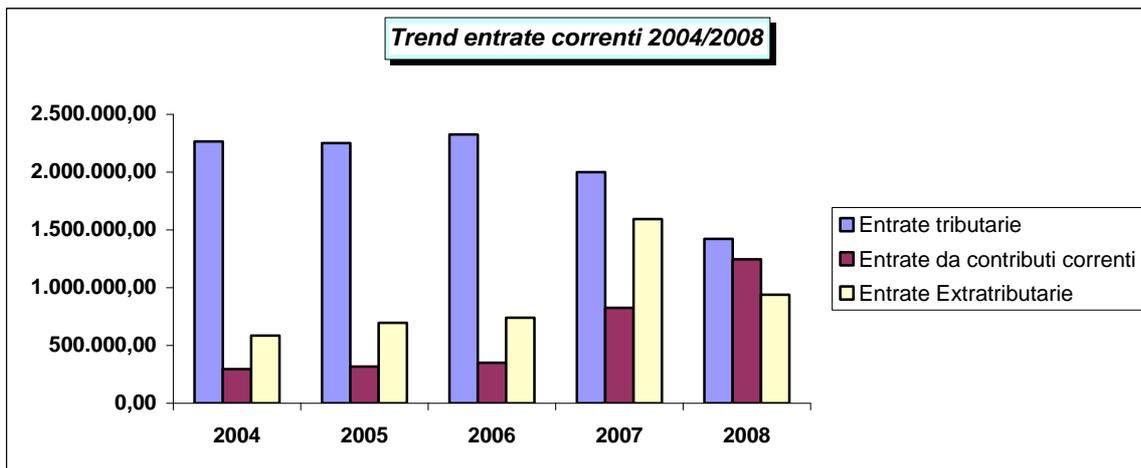
## ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti (titoli 1<sup>^</sup>, 2<sup>^</sup> e 3<sup>^</sup>) sono la principale fonte di finanziamento delle spese correnti, come previsto dalla normativa vigente in materia di contabilità.

Nell'anno 2008 le spese correnti sono state finanziate completamente dalle entrate correnti e per € 40.080,00= da oneri di urbanizzazione, mentre una quota pari a € 131.338,00= di avanzo di economico ha finanziato spese in c/capitale.

**Serie storica 2004/2008 delle entrate correnti distinte per titoli.**

	2004	2005	2006	2007	2008
Entrate tributarie	2.265.544,81	2.251.351,15	2.324.801,96	2.001.109,35	1.421.636,47
Entrate da contributi correnti	295.927,22	318.910,77	351.911,37	826.973,31	1.245.376,10
Entrate Extratributarie	586.851,88	696.948,30	740.952,66	1.593.650,67	939.901,54
<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>3.148.323,91</b>	<b>3.267.210,22</b>	<b>3.417.665,99</b>	<b>4.421.733,33</b>	<b>3.606.914,11</b>



## Le entrate tributarie

Nell'anno 2008 le entrate tributarie hanno fornito un gettito pari a € 1.421.636,47= con una maggiore entrata rispetto alle previsioni di € 14.401,47=, dovuta sostanzialmente ai seguenti scostamenti:

- Maggiore entrata da Imposta Comunale sugli Immobili (ICI) per € 6.057,27=. E' opportuno precisare quanto segue:

La legge finanziaria 2008 ed il decreto legge 93/2008 hanno disposto l'esenzione dal pagamento Ici per l'abitazione principale. Il minor gettito derivante ai comuni per l'applicazione della normativa suddetta viene rimborsato dallo stato sotto forma di trasferimento compensativo e sulla base di una certificazione presentata in data 30.04.2008 e da ripresentare, per l'anno 2008, entro il 30.04.2009 alla Prefettura competente per territorio. Il mancato gettito Ici è stato quantificato in Euro 381.000,00=, il quale è stato calcolato secondo i criteri della Legge finanziaria 2008, che prevedeva soltanto una riduzione del 1,33 per mille, e non l'esenzione totale. L'importo esatto del mancato gettito Ici verrà comunicato entro il 30.04.2009. Con la variazione di assestamento è stato ridotto lo stanziamento del trasferimento compensativo del 7% in via prudenziale ( da € 380.000,00= a € 353.000,00=) sia per la mancanza di fondi da parte dello stato, sia perché il suddetto trasferimento potrebbe essere compensato con il maggior gettito derivante ai comuni per addizionale irpef, dovuta dal meccanismo di sostituzione delle deduzioni con le detrazioni. Lo stato ha finora liquidato al comune € 359.878,72=, con € 6.578,72= di maggiore contributo rispetto allo stanziamento.

Il maggiore gettito ICI deriva da nuove costruzioni ed adeguamenti in seguito ad accertamenti effettuati negli anni precedenti.

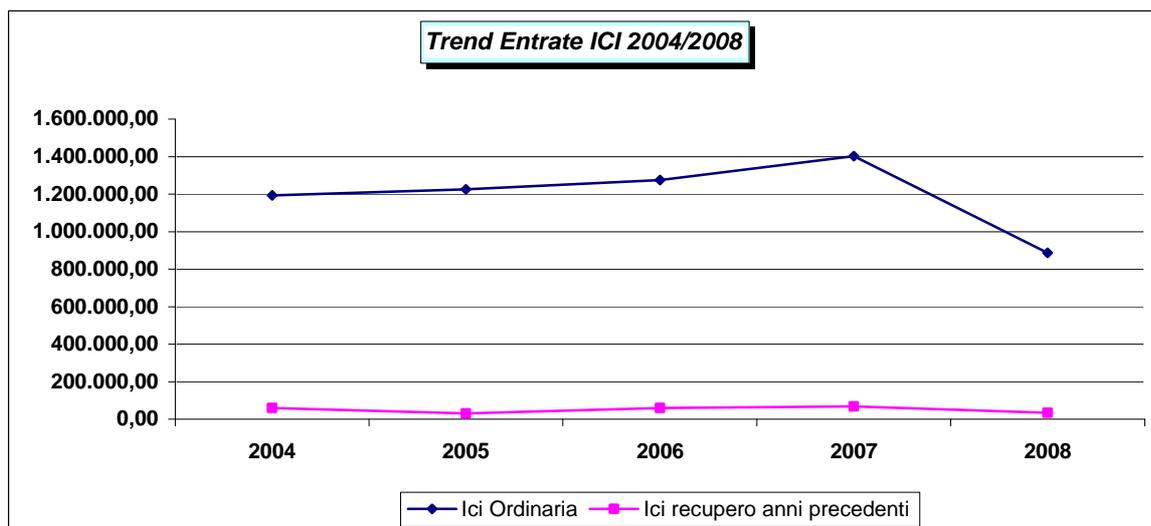
- Maggiore entrata Ici partite arretrate per € 8.215,58=;

Le principali voci delle entrate tributarie sono le seguenti, con a fianco indicato il dato dell'accertamento:

• Imposta comunale Immobili	€	886.057,27=
• Imposta comunale immobili recupero	€	34.215,58=
• Imposta Pubblicità	€	38.094,24=
• Addizionale energia elettrica	€	62.082,55=
• Compartecipazione IRPEF	€	78.032,06=
• TOSAP	€	15.000,00=
• Addizionale Comunale Irpef	€	300.000,00=
• Cinque per mille Irpef	€	7.504,24=

### Trend storico 2004/2008 del gettito ICI.

	2004	2005	2006	2007	2008
Ici ordinaria	1.193.660,38	1.225.458,60	1.275.000,00	1.402.238,56	886.057,27
Ici recupero anni precedenti	60.000,00	30.000,00	60.000,00	68.000,00	34.215,58



## ***I Trasferimenti correnti***

Nell'anno 2008 i trasferimenti dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti Pubblici hanno comportato un'entrata complessiva di € 1.245.376,10=, con uno scostamento positivo di € 13.854,10=. Le principali variazioni sono:

- Maggiore contributo ordinario dallo Stato per € 14.135,64=; nel corso del 2007 era stata operata una riduzione del contributo ordinario per € 42.078,12=, in seguito ad un presunto maggiore gettito di Ici per accatastamento di fabbricati ex-rurali. Tale importo era stato calcolato in modo forfaitario dallo Stato. Successivamente è stata effettuata una certificazione da parte del comune, accertando che il minor gettito ici era pari ad € 401,48=. Pertanto a dicembre 2008 è stata incassata la differenza del minor gettito ( tra il presunto dallo stato ed il dichiarato dal comune) relativo all'anno 2007. Inoltre vi è stato un maggiore contributo per libri di testo rispetto alla previsione (€ 3.862,02=) e maggiore contributo ordinario rispetto alle comunicazioni rilevate dal sito del Ministero dell'Interno. Tali dati sono stati comunicati quando gli atti per la variazione dell'asestamento erano già stati depositati.
- Maggiore trasferimento compensativo ici prima casa dallo Stato per € 6.578,72= ( vedasi parte relativa alle entrate tributarie);
- Minore contributo regionale per libri di testo per € 7.863,04=;

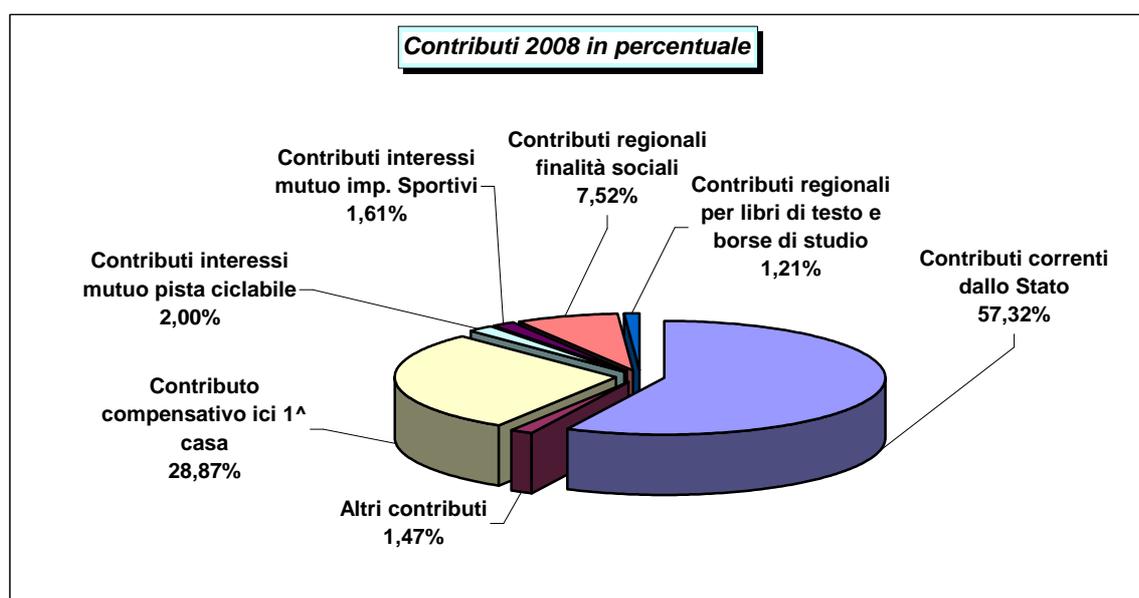
Le voci principali dei trasferimenti correnti sono le seguenti:

- |   |   |             |
|---|---|-------------|
| • Contributo ordinario dello Stato                        | € | 556.935,64= |
| • Contributo dello Stato per sviluppo investimenti        | € | 154.245,48= |
| • Contributo compensativo Ici prima casa                  | € | 359.578,72= |
| • Contributo dallo stato per raccolta rifiuti scuole      | € | 2.698,73=   |
| • Contributo Stato oneri mutuo recupero impianti sportivi | € | 20.030,56=  |
| • Contributo Stato oneri mutuo pista ciclabile            | € | 24.935,97=  |
| • Contributo regionale sostegno affitti                   | € | 38.283,31=  |
| • Contributo assistenza persone non autosufficienti       | € | 27.199,00=  |
| • Contributo regionale assistenza domiciliare             | € | 27.305,26=  |
| • Contributo regionale per borse di studio                | € | 9.891,20=   |

- Contributo regionale per iniziative culturali € 8.000,00=
- Contributo regionale abbatt.barriere architett. € 837,55=
- Contributo provinciale iniziative culturali € 500,00=
- Contributo da comuni per iniziative intercomunali € 797,72=
- Contributo regionale libri di testo € 5.136,96=
- Contributo regionale per funzioni delegate € 2.000,00=
- Contributo provinciale per interventi ambientali € 7.000,00=

### Serie storica 2004/2008 contributi correnti

	2004	2005	2006	2007	2008
Contributo ordinario dello Stato	21.795,11	45.338,12	27.813,11	521.499,58	556.935,64
Contributo dello Stato sviluppo investimenti	177.922,65	164.372,42	164.372,42	163.863,53	154.245,48
Contributo compensativo ici prima casa	0,00	0,00	0,00	0,00	359.578,72
Contributo statale per iva servizi esternalizzati	11.716,76	19.098,03	17.385,73	0,00	0,00
Contributo statale c/interessi mutuo impianti sportivi	0,00	0,00	20.030,56	20.030,56	20.030,56
Contributo statale c/interessi mutuo pista ciclabile	0,00	0,00	24.935,97	24.936,00	24.935,97
Contributo regionale funzioni delegate	2.094,61	1.836,25	2.305,23	2.146,17	2.000,00
Contributo regionale assistenza domiciliare	17.889,82	18.196,44	41.058,43	23.834,10	27.305,26
Contributo regionale fondi di locazione	29.301,72	35.233,12	376,70	36.423,45	38.283,31
Contributo regionale assistenza persone non autosufficienti	14.436,46	21.902,29	27.689,96	10.854,00	27.199,00
Contributo regionale libri di testo	1.566,17	3.379,08	3.875,20	5.841,10	5.136,96
Contributo regionale borse di studio	16.321,10	9.017,43	17.428,06	11.707,00	9.891,20
Altri contributi	2.882,82	537,59	4.640,00	5.837,82	19.834,00
<b>Totale contributi correnti</b>	<b>295.927,22</b>	<b>318.910,77</b>	<b>351.911,37</b>	<b>826.973,31</b>	<b>1.245.376,10</b>



## **Le entrate extra-tributarie**

Le entrate extra-tributarie hanno comportato un gettito nel 2008 pari a € 939.901,54= con una minore entrata complessiva di € 21.117,46= rispetto alle previsioni finali, la quale è il saldo algebrico tra maggiori e minori entrate. Le componenti principali di questo scostamento vengono di seguito riportate:

- Diritti di segreteria: minore entrata di € 7.312,06= ( contratto Tesoreria rinviato al 2009);
- Proventi raccolta differenziata: maggiore entrata di € 5.735,36=;
- Provento gestione mensa scolastica: minore entrata di € 1.777,47=;
- Interessi attivi su giacenze di cassa: maggiore entrata di € 1.065,04=;
- Proventi diversi: maggiore entrata di € 2.012,11=;
- Rimborso da Stato di tributi e iva: minore entrata di € 9.174,06= ( minore rimborso dalla Stato per ici fabbricati D a seguito di nuova certificazione presentata);
- Rimborso spese gestione rifiuti inserite in tariffa: minore entrata di € 6.600,00=
- Rimborso mutui garantiti dal Comune: maggiore entrata di € 3.846,81=;
- Rimborso spese ricovero: minore entrata di € 10.000,00=;

## **Proventi dei servizi pubblici**

### **Serie storica 2004/2008 principali proventi dei servizi pubblici**

	2004	2005	2006	2007	2008
Diritti segreteria	5.042,86	7.500,91	11.479,64	10.649,68	1.387,84
Diritti rilascio atti ( ufficio tecnico)	15.012,49	22.243,45	31.500,00	24.000,00	20.980,90
Diritti rilascio carte identità	6.295,13	5.278,68	5.598,44	6.248,86	3.900,96
Sanzioni codice strada	41.394,92	60.958,39	63.843,25	65.768,76	62.526,73
Proventi trasporto scolastico	28.395,81	32.272,14	36.450,21	39.944,17	43.019,75
Proventi centri sportivi	10.673,06	8.247,32	9.503,30	16.249,55	11.334,91
Proventi raccolta differenziata	19.600,22	15.952,68	21.786,31	26.942,40	27.735,36
Proventi diversi	10.595,69	7.267,05	8.975,84	12.988,30	10.012,11
Acquedotto	138.337,94	199.107,88	212.850,00	252.500,00	235.000,00

I proventi da rilascio carte identità sono ridotti rispetto agli anni precedenti in quanto con l'art. 31 del D.L. 112/2008, convertito nella Legge 133/2008 il documento ha validità 10 anni e non più 5 anni, con conseguente minor numero di rilasci.

## **Proventi dei beni dell'Ente**

### **Serie storica 2004/2008 proventi dei beni dell'Ente**

	2004	2005	2006	2007	2008
Fitti reali di fabbricati	23.643,79	34.380,11	26.420,80	26.194,54	28.691,52
Proventi da concessioni cimiteriali	34.480,00	21.282,00	39.814,00	34.446,00	24.797,00
Concessioni derivazioni d'acqua	5.853,39	5.833,81	5.995,14	5.989,23	6.211,89

## Interessi attivi

### Serie storica 2004/2008 proventi da interessi attivi

	2004	2005	2006	2007	2008
Interessi attivi	2.431,84	7.454,12	15.187,26	39.658,99	27.065,04

Le entrate da interessi attivi riguardano sia quelli prodotti su depositi di conto di tesoreria e conto corrente postale ( € 3.854,64=), sia quelli maturati su somme non erogate di mutui contratti con Cassa Depositi e Prestiti ( € 23.210,40=).

## Utili netti delle aziende partecipate

### Serie storica 2004/2008 proventi da utili netti di aziende partecipate

	2004	2005	2006	2007	2008
Dividendi di società	50.579,04	55.205,18	75.627,73	619.512,28	188.613,97

Nell'anno 2008 la voce di entrata da dividendi è composta dai seguenti accertamenti:

- Il dividendo ordinario 2007 pari ad € 150.195,09= da Asco Holding Spa;
- L'utile della Farmacia Comunale di Falzè anno 2007, pari ad € 24.394,21=;
- L'utile dal Schievenin Alto Trevigiano srl anno 2007, per € 14.024,67=

## Proventi diversi

### Serie storica 2004/2008 principali proventi diversi

	2004	2005	2006	2007	2008
Rimborsi da Stato per tributi ed iva	0,00	0,00	0,00	154.031,19	39.525,94
Rimborso spese rette di ricovero	10.714,44	5.388,35	0,00	0,00	0,00
Rimborso quota spese gestione rifiuti	10.034,22	12.836,52	9.678,66	9.500,00	4.200,00
Rimborso da Comune Moriago personale in convenzione	17.829,87	3.260,31	4.356,95	5.340,43	36,53
Rimborso spese assistenza domiciliare	43.072,47	59.454,51	71.631,06	77.460,14	74.127,84
Rimborso spese fornitura pasti anziani	6.350,30	5.501,32	9.966,26	13.000,00	11.947,84
Rimborsi mutui garantiti dal Comune	35.990,24	35.990,24	35.990,24	90.440,13	93.846,81
Rimborsi per danni al patrimonio	4.800,50	7.961,87	3.039,99	45.369,50	4.967,40

La voce "Rimborsi da Stato per tributi ed iva" è composta dalle seguenti entrate:

- Rimborso perdita incasso Ici Fabbricati cat. D anno 2008 per € 27.108,78=;
- Rimborso minore gettito Ici Edifici di culto anno 2008 per € 3.440,10=;
- Rimborso minore gettito imposta sulle insegne anno 2008, per € 2.879,76=;
- Saldo rimborso iva servizi esternalizzati anno 2006 per € 1.017,98=;
- Saldo rimborso iva servizi esternalizzati anno 2007 per € 4.223,80=;
- Rimborso iva servizi esternalizzati anno 2008 per € 855,52=;

La suddetta voce, fino all'anno 2006 era collocata nel titolo 2<sup>^</sup> dell'Entrata come Trasferimento corrente dallo Stato.

La voce "Rimborsi mutui garantiti dal Comune" dall'anno 2007 è più consistente in quanto nell'anno 2006 è stato contratto un mutuo di € 600.000,00= a garanzia dell'Ex-Consortio Schievenin per opere fognarie. Tale ente è tenuto, come previsto dalla Convenzione, all'intero rimborso delle rate pagate, che ai aggiungono al rimborso dal Consorzio BIM Piave per mutui garantiti allo stesso.

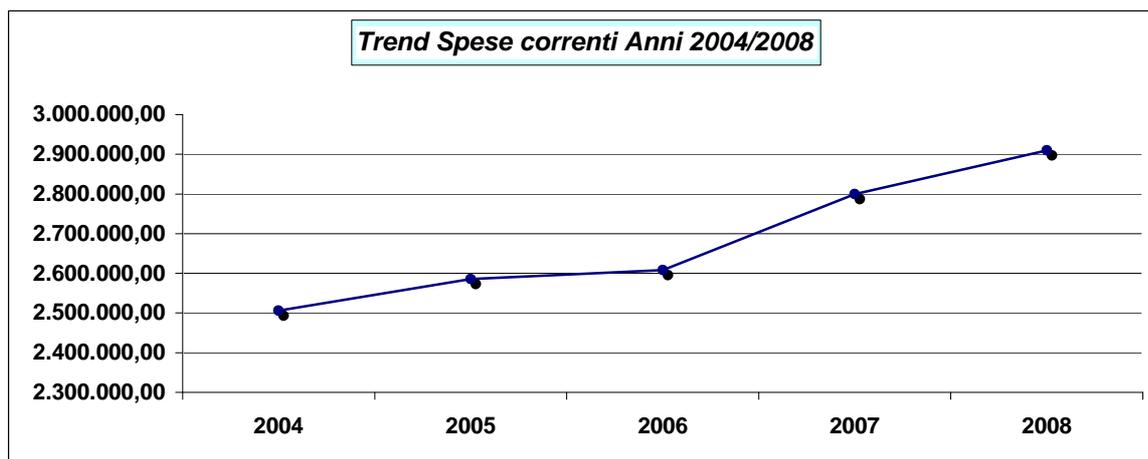
## **SPESE CORRENTI**

*Serie storica 2004/2008 degli impegni per spese correnti suddivisi per interventi.*

	2004	2005	2006	2007	2008
Personale	821.471,15	854.609,09	886.311,60	908.782,79	913.141,48
Acquisto beni di consumo e/o materie prime	169.797,77	156.713,20	133.808,28	150.205,84	158.878,80
Prestazioni di servizi	829.167,08	869.834,06	802.382,32	942.990,64	984.265,50
Utilizzo beni di terzi	1.000,00	2.299,04	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Trasferimenti	354.036,66	388.065,48	498.048,87	515.296,33	571.694,57
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	243.292,26	218.331,48	204.037,23	204.996,78	186.718,08
Imposte e tasse	64.203,06	76.265,71	71.286,94	72.807,26	75.876,10
Oneri straordinari della gestione corrente	23.013,82	19.446,67	11.205,90	3.155,00	18.000,00
Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spesa corrente (Titolo I<sup>^</sup>)</b>	<b>2.505.981,80</b>	<b>2.585.564,73</b>	<b>2.608.281,14</b>	<b>2.799.434,64</b>	<b>2.909.774,53</b>

*Serie storica 2004/2008 degli impegni per spese correnti suddivisi per funzioni.*

	2004	2005	2006	2007	2008
Funzioni generali di amministraz., di gestione e di controllo	997.166,96	1.048.641,74	1.016.280,67	1.038.287,52	1.032.471,05
Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di polizia locale	111.325,47	141.211,32	142.356,12	155.574,02	155.473,87
Funzioni di istruzione pubblica	310.796,44	272.875,68	258.157,91	286.094,76	314.139,97
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	59.655,98	77.421,45	62.835,45	91.741,91	76.548,71
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	94.323,45	89.377,29	92.790,14	91.843,13	98.384,98
Funzioni nel campo turistico	10.300,00	11.898,07	10.927,76	9.800,00	10.500,00
Funzioni nel campo della viabilità	220.588,74	219.747,56	211.630,55	239.213,74	222.027,39
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	354.284,57	342.410,64	321.795,63	396.485,93	396.966,35
Funzioni nel settore sociale	344.868,76	375.455,59	482.822,19	475.017,09	600.848,26
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	2.671,43	6.525,39	8.684,72	15.376,54	2.413,95
Funzioni relative ai servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.505.981,80</b>	<b>2.505.981,80</b>	<b>2.608.281,14</b>	<b>2.799.434,64</b>	<b>2.909.774,53</b>



### **Intervento 1 – Personale**

La spesa per il personale, intervento 01 è aumentata nel corso degli anni in seguito agli adeguamenti contrattuali dei bienni economici 2004/2005 e 2006/2007.

La spesa del personale anno 2008, calcolata con i criteri di cui alla Circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 9/2006 è diminuita rispetto alla spesa anno 2007, come risulta dal prospetto che segue:

	Anno 2007	Anno 2008
Spesa personale	870.964,60	869.169,98

Risulta pertanto rispettato il principio generale di riduzione della spesa per il personale.

### **Intervento 2 – Acquisto beni di consumo e/o materie prime**

Le principali voci di spesa di questa categoria sono:

Spesa Intervento 2 - Anno 2008 - Impegni	Importo
Abbonamenti	6.398,63
Spese di rappresentanza	4.030,80
Spese funzionamento uffici ( cancelleria, stampati, ecc.)	20.159,58
Vestiaro personale dipendente ( operai, polizia municipale)	3.495,38
Fornitura gratuita libri di testo	9.650,00
Acquisto libri biblioteca	5.294,86
Acquisto beni automezzi comunali ( carburante e manutenzione)	18.413,00
Acquisto beni per manutenzione cimiteri	5.000,00
Acquisto beni per manutenzione acquedotto	18.000,00
Acquisto beni per manutenzione edifici comunali	18.090,79
Acquisto beni per manutenzione impianti illuminazione pubblica	8.000,00
Acquisto beni per segnaletica stradale	13.416,16
Acquisto beni per manutenzione strade	21.000,00
Altre spese	7.929,60
<b>Totale Intervento 2</b>	<b>158.878,80</b>

### **Intervento 3 – Prestazioni di servizi**

Le principali voci di spesa di questa categoria sono:

<b>Spesa Intervento 3 - Anno 2008 - Impegni</b>	<b>Importo</b>
Indennita' Amministratori	52.365,00
Indennità Revisore del Conto	8.099,52
Indennità Difensore Civico	3.641,16
Spese postali	12.400,00
Spese bollettino e sito internet comune	6.699,90
Spese funzionamento uffici ( canoni software, manutenzione fotocopiatrici, computer,ecc.)	35.676,98
Utenze comunali ( telefono, energia elettrica, riscaldamento, pulizia)	262.457,80
Spese attività scolastica( mensa insegnanti, borse di studio, attività parascolastiche)	12.951,30
Spese assicurazioni	23.299,56
Spese riscossione tributi comunali	6.034,53
Spese soggiorni estivi anziani	65.994,20
Spese fornitura pasti anziani	11.800,00
Spese rette ricovero	57.886,94
Compenso lavoratori socialmente utili	28.500,00
Spese servizio assistenza domiciliare	50.000,00
Spese servizio trasporto scolastico	108.476,09
Manutenzione automezzi comunali	14.929,23
Spese manutenzione verde	21.000,00
Spese acquedotto ( fornitura acqua e manutenzione)	69.000,00
Spese tutela ambientale	18.264,19
Spese raccolta differenziata	13.000,00
Spese per attività culturali	15.454,05
Spese per interventi sociali ( progetti per famiglie, corso ginnastica anziani, festa famiglia)	7.508,45
Prestazioni di servizi per manutenzione strade	14.000,00
Spese personale dipendente (corsi formazione e spese missione)	10.454,63
Spese per liti	14.229,09
Spese per la sicurezza Legge 626/94	8.700,00
Altre spese	31.442,88
<b>Totale Intervento 3</b>	<b>984.265,50</b>

### **Intervento 4 – Utilizzo beni di terzi**

In questa categoria è collocata la spesa per la sezione decentrata dell'Ufficio del Lavoro di Pieve di Soligo per € 1.200,00=.

### **Intervento 5 – Trasferimenti**

<b>Spesa Intervento 5 - Anno 2008 - Impegni</b>	<b>Importo</b>
Contributi a persone non autosufficienti assistite a domicilio	38.053,00
Contributi a istituto comprensivo per spese di gestione	51.600,00
Contributi a scuole materne non statali	49.520,00
Contributi a scuole statali	9.500,00
Spese gestione associata servizi socio-sanitari	177.771,34
Contributi borse di studio	13.100,00
Contributi libri di testo	10.862,75
Quota consorziale adesione C.I.T	10.438,20
Contributi per iniziative sportive	47.900,00
Contributi per attività culturali	20.100,00
Contributi per attività sociali	950,00
Contributi per attività campo turistico	10.500,00
Contributi interessi prima casa	15.079,28
Quota spese gestione impianto depurazione consortile	8.000,00
Quota consortile AATO	4.871,16
Quota tariffe fognatura e depurazione da trasferire ad AATO	34.425,48
Contributi assistenza bisognosi e disabili	4.050,00
Contributi per attività ambientali	5.200,00
Contributo spese gestione canile	2.311,01
Contributi per manifestazioni per i giovani	1.750,00
Contributi per attività settore agricoltura commercio	1.227,04
Contributi spese a sostegno locazioni	38.281,00
Contributi per servizio mensa scolastica	2.096,85
Contributi frequenza servizi per minori età prescolare	3.915,50
Altre contributi	10.191,96
<b>Totale Intervento 5</b>	<b>571.694,57</b>

### **Intervento 6 – Interessi passivi**

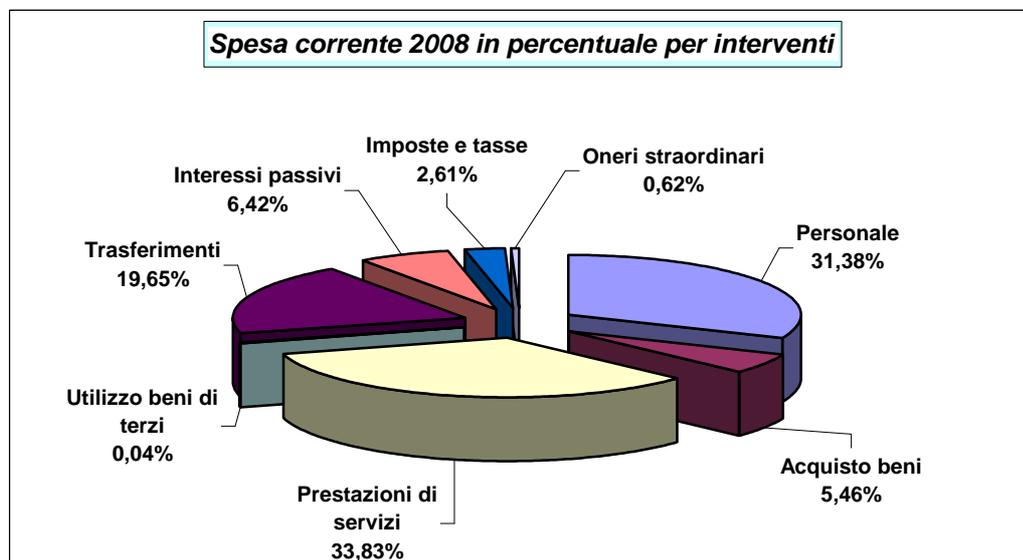
<b>Spesa Intervento 2 - Anno 2007 - Impegni</b>	<b>Importo</b>
Interessi passivi mutui Cassa DDPP	155.093,42
Interessi passivi mutui INPDAP	28.362,90
Interessi passivi mutui BIM	3.261,76
<b>Totale Intervento 6</b>	<b>186.718,08</b>

### **Intervento 7 – Imposte e tasse**

<b>Spesa Intervento 7 - Anno 2008 - Impegni</b>	<b>Importo</b>
Irap su personale dipendente e compensi diversi (borse di studio, lavoro autonomo occasionale, ecc.)	69.389,71
Tasse automezzi comunali	1.865,46
Canoni demaniali, quote Cons. Brentella	4.620,93
<b>Totale Intervento 2</b>	<b>75.876,10</b>

## Intervento 8 – Oneri straordinari della gestione corrente

In questa categoria sono collocate le spese per restituzione di imposte non dovute per € 18.000,00=.

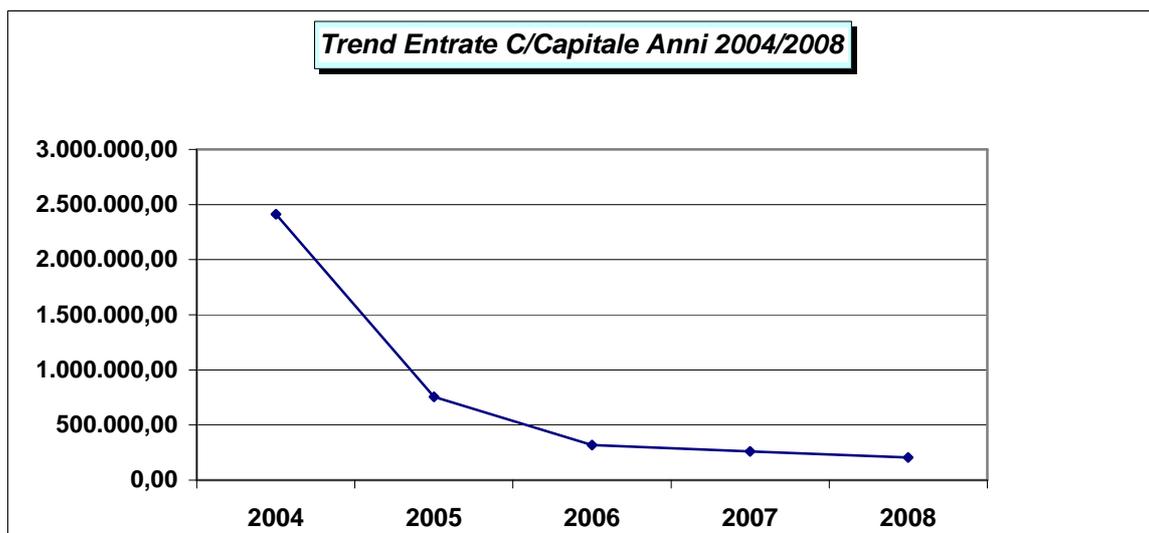


## ENTRATE IN C/CAPITALE

Le entrate destinate ad investimento sono costituite da alienazioni di beni, contributi in c/capitale, oneri di urbanizzazione e ricorso al credito. Oltre alle risorse succitate, gli investimenti possono essere finanziati con risorse di parte corrente oppure con i risparmi di spesa degli anni precedenti sotto forma di avanzo di amministrazione.

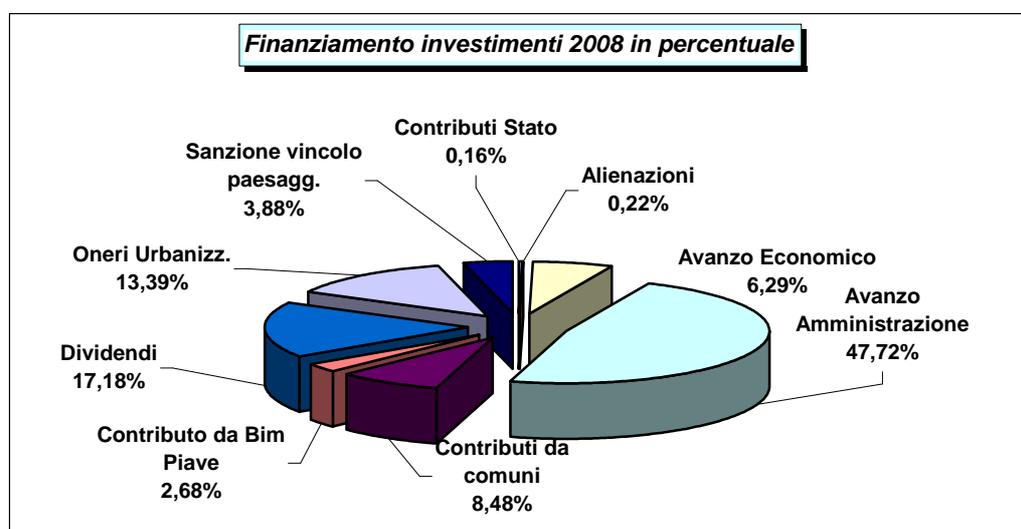
### Serie storica 2004/2008 delle entrate in c/capitale

	2004	2005	2006	2007	2008
Alienazione di beni patrimoniali	0,00	2.232,00	0,00	0,00	1.218,00
Trasferimenti di capitale dallo Stato	882,50	882,50	20.882,50	882,50	882,50
Trasferimenti di capitale dalla Regione	2.023.560,00	10.000,00	42.071,77	157.233,74	0,00
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	27.200,00	458.300,00	49.019,02	0,00	62.469,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	360.307,12	193.753,90	205.697,65	103.571,13	143.005,99
<b>Totale Entrate C/Capitale</b>	<b>2.411.949,62</b>	<b>665.168,40</b>	<b>317.670,94</b>	<b>261.687,37</b>	<b>207.575,49</b>



Nel corso del 2008 le risorse complessive destinate ad investimenti sono state pari a € 559.518,59= e sono così suddivise:

Forma di Finanziamento	Importo
Contributi c/capitale da Stato	880,00
Alienazione di aree	1.218,00
Proventi permessi a costruire	74.919,99
Avanzo Economico	35.220,74
Avanzo di Amministrazione	267.000,00
Contributi da comuni	47.469,00
Contributo da Bim Piave	15.000,00
Dividendi	96.100,00
Sanzioni per violazione vincolo paesaggistico	21.710,86
<b>Totale Spesa c/Capitale</b>	<b>559.518,59</b>



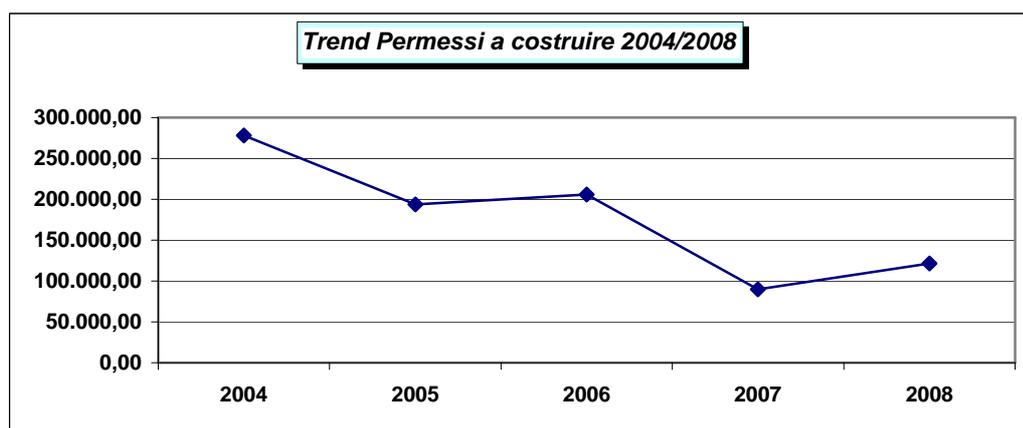
### **Proventi da Permessi a costruire**

Nel corso del 2008 i proventi da rilascio di "Permessi a costruire" hanno subito un aumento rispetto all'anno 2007, ma viene confermato il trend generale di riduzione rispetto agli altri anni precedenti. I suddetti introiti sono stati destinati in parte a spese di investimento per € 74.920,00=, in parte a spese correnti per € 40.080,00=, per la manutenzione ordinaria del patrimonio comunale. Per la destinazione dettagliata si rimanda al quadro dimostrativo del finanziamento delle spese di investimento.

Nell'anno 2008 è stata introitata parte di una sanzione per violazione di vincolo paesaggistico pari ad € 21.710,86= che è stata destinata, come previsto dall'art. 167 D.Lgs. 42/2004, ad interventi di salvaguardia e tutela di valori paesaggistici ed ambientali.

### **Serie storica 2004/2008 dei proventi da Permessi a costruire**

	2004	2005	2006	2007	2008
Proventi permessi a costruire	278.137,12	193.753,90	205.697,65	89.714,80	121.295,13
<b>Totale Entrata da Permessi a costruire</b>	<b>278.137,12</b>	<b>193.753,90</b>	<b>205.697,65</b>	<b>89.714,80</b>	<b>121.295,13</b>



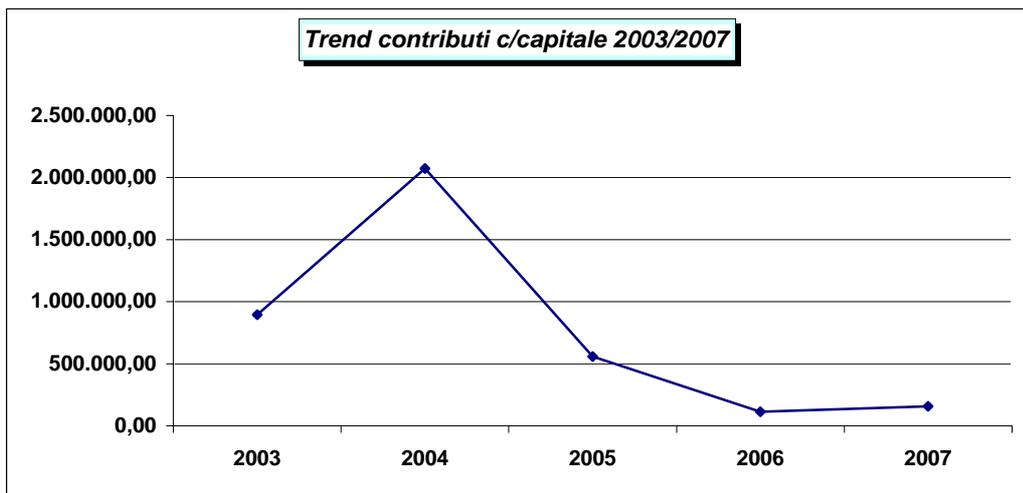
### **Trasferimenti in c/capitale da enti pubblici e/o da privati**

Nell'anno 2008 i contributi in c/capitale sono stati complessivamente di € 63.351,50=, suddivisi come segue:

- € 882,50= dallo Stato per il finanziamento di opere pubbliche,
- € 15.000,00= dal Consorzio Bim Piave per la realizzazione di opere pubbliche;
- € 47.469,00= dai comuni di Farra di Soligo e Pieve di Soligo per la certificazione ambientale Emas;

### **Serie storica 2004/2008 dei trasferimenti in c/capitale**

	2004	2005	2006	2007	2008
Contributi dallo Stato	882,50	882,50	20.882,50	882,50	882,50
Contributi dalla Regione	2.023.560,00	100.000,00	42.071,77	157.233,74	0,00
Contributi dalla Provincia	27.200,00	451.100,00	45.000,00	0,00	0,00
Contributi da altri enti pubblici	20.170,00	7.200,00	4.019,02	0,00	62.469,00
<b>Totale contributi c/capitale</b>	<b>2.071.812,50</b>	<b>559.182,50</b>	<b>111.973,29</b>	<b>158.116,24</b>	<b>63.351,50</b>

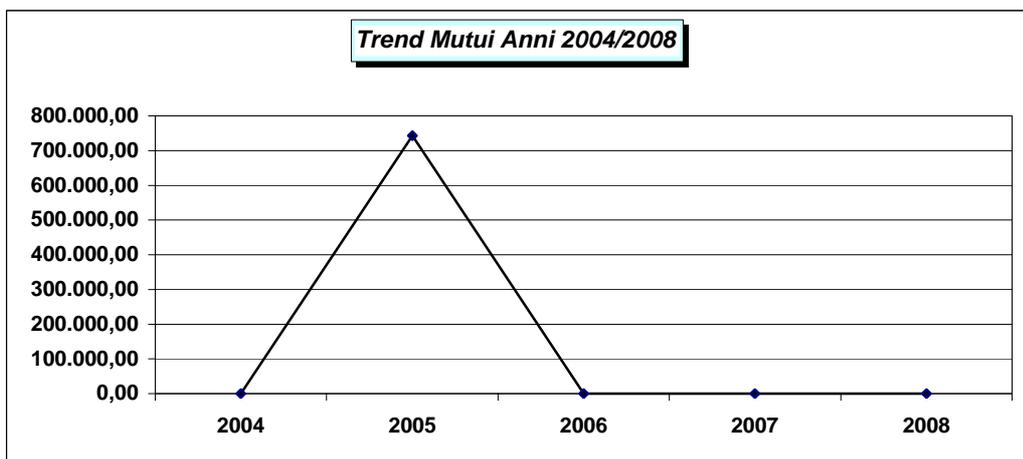


### **Accensione di mutui**

Nel corso del 2008 non sono stati contratti nuovi mutui per il finanziamento di Investimenti.

**Serie storica 2004/2008 accensione mutui e prestiti.**

	2004	2005	2006	2007	2008
Mutui	0,00	743.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Entrata da Accensione di prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>743.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



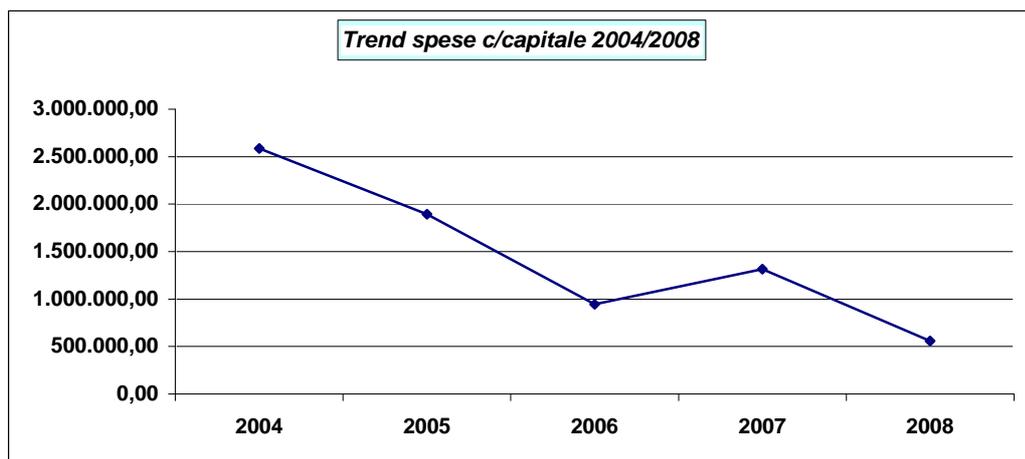
## SPESE C/CAPITALE

*Serie storica 2004/2008 della spesa in c/capitale per interventi.*

	2004	2005	2006	2007	2008
Acquisizione di beni immobili	2.432.382,50	1.816.321,20	769.603,20	870.914,80	374.282,74
Espropri e servitù onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto beni specifici per realizz. in economia	0,00	2.966,80	0,00	6.000,00	9.999,99
Utilizzo beni di terzi per realizz. in economia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di beni mobili, macchinari ed attrezzature	70.000,00	38.500,00	50.600,00	92.998,39	33.000,00
Incarichi professionali esterni	74.170,00	25.000,00	87.000,00	178.856,33	106.179,86
Trasferimenti di capitale	11.300,00	11.704,72	36.000,00	167.000,00	36.056,00
Partecipazioni azionarie	0,00	0,00	1.600,00	425,66	0,00
Conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spesa c/Capitale</b>	<b>2.587.852,50</b>	<b>1.894.492,72</b>	<b>944.803,20</b>	<b>1.316.195,18</b>	<b>559.518,59</b>

*Serie storica 2004/2008 della spesa in c/capitale per funzioni*

	2004	2005	2006	2007	2008
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	119.000,00	68.300,00	90.000,00	224.799,55	27.482,74
Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di polizia locale	0,00	0,00	0,00	3.474,84	0,00
Funzioni di istruzione pubblica	66.000,00	69.121,20	194.064,00	21.200,00	0,00
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	0,00	0,00	10.000,00	11.524,00	5.000,00
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	10.000,00	500.000,00	0,00	330.000,00	10.000,00
Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	194.382,50	1.177.700,00	391.139,20	466.914,80	263.800,00
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	2.092.670,00	71.371,52	259.600,00	257.931,99	241.235,85
Funzioni nel settore sociale	105.800,00	8.000,00	0,00	0,00	12.000,00
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00
Funzioni relative ai servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spesa c/Capitale</b>	<b>2.587.852,50</b>	<b>1.894.492,72</b>	<b>944.803,20</b>	<b>1.316.195,18</b>	<b>559.518,59</b>



Nel 2008 sono stati attivati i seguenti investimenti:

Descrizione investimento	Importo
Manutenzione straordinaria centro raccolta differenziata	60.000,00
Costruzione acquedotto comunale	25.000,00
Pianificazione urbanistica e territoriale	20.000,00
Smaltimento acque meteoriche	10.000,00
Manutenzione straordinaria strade e piazze	240.000,00
Manutenzione straordinaria edifici comunali	3.282,74
Acquisto macchinari ed attrezzature informatiche per uffici	16.000,00
Manutenzione straordinaria impianti illuminazione pubblica	5.000,00
Acquisto attrezzature per magazzino comunale	8.800,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	10.000,00
Certificazione ambientale	64.469,00
Lavori di arredo urbano	9.999,99
Trasferimento fondi Comune di Pieve per realizzazione reti accordo di programma	34.056,00
Manutenzioni straordinaria automezzi	5.000,00
Trasferimenti ad associazioni per costruzione sedi	5.000,00
Interventi salvaguardia valori paesaggistici ed ambientali	21.710,86
Acquisto arredi per edifici comunali	3.200,00
Quota oneri da versare al culto	2.000,00
Costruzione loculi	12.000,00
Altri investimenti	4.000,00
<b>Totale Spesa c/Capitale</b>	<b>559.518,59</b>

## **SPESA PER RIMBORSO PRESTITI**

Nel 2008 le spese per il rimborso di prestiti contratti è stato di € 512.312,08=, suddivisi tra i seguenti Istituti di Credito:

- Cassa Depositi e Prestiti                    €     252.026,76=
- Inpdap    €     140.725,26=
- Consorzio Bim Piave                        €     19.792,70=
- Regione Veneto                              €      6.197,48=
- Credito Sportivo                             €     93.569,88=

**Serie storica 2004/2008 della spesa per Rimborso quote capitale dei prestiti.**

	2004	2005	2006	2007	2008
Spese rimborso prestiti ( quota capitale)	386.288,92	387.464,29	453.583,01	500.009,94	512.312,08
<b>Totale</b>	<b>386.288,92</b>	<b>387.464,29</b>	<b>453.583,01</b>	<b>500.009,94</b>	<b>512.312,08</b>

