



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C- CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

Si dovrà garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi

C.1. Verifica dell'equilibrio finanziario (alla data del 31.12.2017)

		PREV.DEFINITIVE	ACCERT/IMPEGNI
Totale entrate tit. I - II - III	€	6.801.876,96	6.658.542,66
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	€	0,00	0,00
Avanzo di amm.ne per spese correnti	€	662.674,85	662.674,85
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€	176.150,95	176.151,95
Entrate correnti per spese di investimento	€	284.796,41	284.796,41
Entrate da alienazioni per estinz. anticipata mutui	€	1.169,00	1.169,00
Totale entrate	€	7.357.075,35	7.213.742,05
Totale spese tit. I - IV	€	7.357.075,35	6.567.011,16
SALDO CORRENTE	€	0,00	646.730,89
Totale entrate fit. IV e VI	€	1.171.432,54	637.946,61
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	€	0,00	0,00
Avanzo di amm.ne utilizzato per spese investimento	€	938.378,50	938.378,50
Fondo pluriennale vincolato per spese investimento	€	1.253.715,54	1.253.715,54
Entrate correnti per spese di investimento	€	284.796,41	284.796,41
Entrate da alienazioni per estinz. anticipata mutui	€	1.169,00	1.169,00
Totale entrate	€	3.647.153,99	3.113.668,06
Totale spese fit. II	€	3.647.153,99	2.090.526,94
SALDO CAPITALE	€	0,00	1.023.141,12
Entrate da riduzione di attività finanziarie tit. V	€	0,00	0,00
Spese per incremento attività finanziarie tit. III	€	0,00	0,00
SALDO	€	0,00	0,00
Totale entrate tit. IX	€	1.094.599,00	965.064,16
Totale spese tit. VII	€	1.094.599,00	965.064,16
SALDO	€	0,00	0,00

Eventuali interventi per il ripristino dell'equilibrio: Non necessari



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C.2. Verifica grado di esecuzione del bilancio (alla data del 31.12.2017)

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.

Totale entrate	accertamenti	8.261.553,43	=	91,11
	previsioni definitive	9.067.908,50		
Entrate correnti	accertamenti	6.658.542,66	=	97,89
	previsioni definitive	6.801.876,96		
Entrate c/to capitale	accertamenti	637.946,61	=	54,46
	previsioni definitive	1.171.432,54		
Totale spese	impegni	9.622.602,26	=	79,53
	previsioni definitive	12.098.828,34		
Spese correnti	impegni	5.354.215,86	=	87,16
	previsioni definitive	6.143.108,96		
Spese conto capitale	impegni	2.090.526,94	=	57,32
	previsioni definitive	3.647.153,99		

C.3. Verifica del grado di operatività del bilancio - competenza (alla data del 31.12.2017)

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	riscossioni	6.235.608,62	=	75,48
	accertamenti	8.261.553,43		
Entrate correnti	riscossioni	4.853.187,48	=	72,89
	accertamenti	6.658.542,66		
Entrate c/to capitale	riscossioni	417.859,86	=	65,50
	accertamenti	637.946,61		
Totale spese	pagamenti	8.360.875,75	=	86,89
	impegni	9.622.602,26		
Spese correnti	pagamenti	4.766.670,38	=	89,03
	impegni	5.354.215,86		
Spese conto capitale	pagamenti	1.423.845,91	=	68,11
	impegni	2.090.526,94		



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C.4. Verifica dei flussi di cassa alla data del 31.12.2017

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	riscossioni R+C	7.302.450,84	= 70,67
	accertamenti R+C	10.333.063,34	
Totale spese	pagamenti R+C	9.393.921,23	= 88,02
	impegni R+C	10.672.414,21	
Grado di liquidità di cassa			+ -17,35

SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 31.12.2017

Situazione di liquidità (del Tesoriere)	€	883.043,59
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio	€	----

C.5. Verifica del grado di accumulazione dei residui

(alla fine dell'esercizio 31.12.2017)

L'indice misura quanto, degli accertamenti e degli impegni in competenza, non è stato concretizzato nell'anno e risulta il seguente:

Anno corrente			%
Totale entrate	residui di competenza	2.025.944,81	= 24,52
	accertamenti di competenza	8.261.553,43	
Entrate correnti	residui di competenza	1.805.355,18	= 27,11
	accertamenti di competenza	6.658.542,66	
Entrate c/to capitale	residui di competenza	220.086,75	= 34,50
	accertamenti di competenza	637.946,61	
Totale spese	residui di competenza	1.261.726,51	= 13,11
	impegni di competenza	9.622.602,26	
Spese correnti	residui di competenza	587.545,48	= 10,97
	impegni di competenza	5.354.215,86	
Spese conto capitale	residui di competenza	666.681,03	= 31,89
	impegni di competenza	2.090.526,94	



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C.6. Verifica grado di smaltimento dei residui

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:

Situazione alla data del 31.12.2017

ENTRATE		a	b	%
		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	b/a
Titolo I	entrate tributarie	948.786,52	739.853,46	77,98
Titolo II	trasferimenti	30.659,65	7.531,14	-
Titolo III	entrate extratributarie	899.965,25	138.716,72	15,41
Titolo IV	alien. beni patrimoniali	71.380,37	61.380,37	85,99
Titolo VI	accessione prestiti	119.360,53	119.360,53	100,00
Titolo VI	partite giro	1.357,59	-	0,00
Totale		2.071.509,91	1.066.842,22	

SPESE		a	b	%
		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	b/a
Titolo I	spese correnti	494.372,58	492.292,57	99,58
Titolo II	spese c/capitale	554.939,37	540.752,91	97,44
Titolo III	rimborso di prestiti	-	-	0,00
Titolo IV	partite di giro	500,00	-	0,00
		1.049.811,95	1.033.045,48	

E' stato provveduto all'operazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi con provvedimento n. 60 del 27.03.2017 da parte della Giunta Comunale, come previsto dall'art. 3 del D.Lgs.118/2011 così come corretto ed integrato dal D.Lgs. 126/2014.

C.7. Parametri di deficitarietà strutturale (al 31.12.2017)

I parametri di deficitarietà del 2017 risultano:

- rispettati n. 10
- non rispettati n. --

Ente deficitario NO



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C.8. Verifica pareggio di bilancio alla data del 31.12.2017

DESCRIZIONE	<i>(migliaia di euro)</i>	
	PREVISIONI DI COMPETENZA	ACCERTAMENTI IMPEGNI
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (al netto quota finanziata da debito ed economie da FPV)	1.416	1.407
ENTRATE FINALI NETTE	7.973	7.296
SPESE FINALI NETTE	-9.360	8.567
SALDO valido ai fini dei saldi di finanza pubblica	29	136
OBIETTIVO di saldo finale di competenza 2016	0	0
RISULTATO (con segno pari o positivo significa rispettato)	29	136

Al 31.12.2017 gli obiettivi da raggiungere per il rispetto del pareggio di bilancio sono stati rispettati.

C.9. Verifica spesa del personale alla data del 31.12.2017

SPESA DEL PERSONALE ANNO CORRENTE	€	1.472.097,34
SPESA DEL PERSONALE MEDIA TRIENNIO 2011/2013	€	1.551.158,97
RISPETTO RIDUZIONE DELLA SPESA DEL PERSONALE	€	-79.061,63

Enti soggetti al patto di stabilità ora "Pareggio di Bilancio"

La norma recata dall'art.1, comma 557, della Legge n. 296/2006 e s.m.i. pone, per gli enti soggetti al patto di stabilità ora "Pareggio di Bilancio, il principio di riduzione delle spese di personale. Per l'anno corrente l'attuale spesa del personale ammonta a € 1.472.097,34, in diminuzione rispetto all'anno precedente che era stata di € 1.485.904,30.

C.10. Limiti a singole voci di spesa (art. 6 D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010, art. 5 comma 2 D.L. 95/2012 conv.L.135/2012, art. 1 c. 141, 143 L. n. 228/2012)

Nell'ambito di applicazione dei tagli a determinate tipologia di spesa dettati dalla normativa in oggetto, si illustra nella tabella sottostante il rispetto dei limiti imposti, alla data del 31.12.2017

VOCI DI SPESA SOGGETTE A RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO COMPLESSIVO	IMPEGNATO
ART. 6 D.L. N. 78/2010 CONV. L. N. 122/2010	€ 9.823,28	€ 7.366,00

VOCI DI SPESA SOGGETTE A RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO COMPLESSIVO	IMPEGNATO
	€ 1.471,50	€ 2.020,78



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

ART. 5 COMMA 2 D.L. 95/2012 CONV. L. N.135/2012		
--	--	--

VOCI DI SPESA SOGGETTE A RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO COMPLESSIVO	IMPEGNATO
ART. 1 COMMA 141-143 L. 228/2012	€ 1.010,25	---

L'Ente gestisce le varie tipologie di contenimento delle spese in modo unitario operando la compensazione nell'ambito delle singole voci di spesa (deliberazione n. 26/2013 Corte dei Conti - Sezione Autonomie).

C.11. Verifica indebitamento al 31.12.2017

CALCOLO DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO PER L'ASSUNZIONE DEI MUTUI ANNO 2017

A1 - Limite di indebitamento	10% delle Entrate correnti	Euro	€ 632.634,65
B1 - Totale interessi e delegazioni	Euro	€ 148.916,14	Pari a % delle entrate correnti 2,354%
C - Disponibilità residua (A1 - B1)	Euro	€ 483.718,51	



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C.12. Verifica equilibri finanziari e patrimoniali organismi partecipati alla fine dell'esercizio 2017

SCHEDA CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI ORGANISMI PARTECIPATI

Dalla verifica effettuata nei confronti dell'organismo partecipato **ASCO HOLDING S.p.A.** con riferimento alla data del 31.12.2017, si è riscontrato quanto segue:

A. Rapporti finanziari:

- A.I Le reciproche partite creditorie e debitorie (art. 6, comma 4, D.L. 95/2012) coincidono nell'importo/per l'importo di: € zero/zero;
- A.II I flussi finanziari non derivanti da rapporto di commessa verso l'organismo partecipato per _____===_ ammontano a € ___===_____;
- A.III I flussi finanziari verso l'ente per dividendi ammontano a € 616.910,13.

B. Vincoli di finanza pubblica:

- B.I Non è stata effettuata la programmazione annuale dei fabbisogni di personale in quanto la società non ha personale alle proprie dipendenze;
- B.II Non è presente uno specifico regolamento per la selezione e l'assunzione di personale in quanto la società non ha personale alle proprie dipendenze;
- B.III Non è stata effettuata in via preventiva la programmazione dell'affidamento di consulenze e incarichi esterni ai sensi dell'art. 18 del D.L. 112/2008;
- B.IV E' stato verificato il rispetto dei vincoli alle nomine e il limite dei compensi attribuiti ai componenti dell'organo amministrativo (art. 1, comma 725 e segg., legge 296/2006, art. 4, commi 4 e 5, D.L. 95/2012, art. 6 D.L. 78/2010);
- B.V Non è stato verificato il rispetto dei limiti di spesa stabiliti dai commi 8 e 9 dell'art. 6 del D.L. 78/2010, così risultanti:

VOCI DI SPESA	RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO	SPESA EFFETTIVA
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	80% rispetto a quanto speso nel 2009		
Sponsorizzazioni	100%	0	

- B.VI L'organismo ha rispettato il patto di stabilità come disciplinato dal decreto M.E.F. n. ___ del _____, emanato ai sensi del comma 2bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008.



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C.13 Indici di natura economica e patrimoniale ¹

1. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
10,04	8,89	9,46

Descrizione indice: l'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

2. INDICE CORRENTE DI LIQUIDITA' = Attivo circolante/Debiti a breve (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
851,13	761,25	265,80

Descrizione indice: l'indicatore esprime la percentuale di debiti a breve termine che l'organismo è in grado di coprire con tutto l'attivo circolante.

3. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
87,71	85,66	90,43

Descrizione indice: l'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni.

4. INDEBITAMENTO = Totale debiti/Fonti di finanziamento (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
1,44	1,54	3,60

Descrizione indice: l'indicatore misura il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.

5. AUTONOMIA = Patrimonio netto/Fonti di finanziamento (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
98,38	98,29	96,34

Descrizione indice: l'indicatore esprime il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C.12. Verifica equilibri finanziari e patrimoniali organismi partecipati

alla fine dell'esercizio 2017

SCHEDA CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI ORGANISMI PARTECIPATI

Dalla verifica effettuata nei confronti dell'organismo partecipato **PIAVE SERVIZI S.R.L.** con riferimento alla data del 31.12.2017, si è riscontrato quanto segue:

A. Rapporti finanziari:

- A.I Le reciproche partite creditorie e debitorie (art. 6, comma 4, D.L. 95/2012) coincidono nell'importo/per l'importo di: € 110,84/110,84;
- A.II I flussi finanziari non derivanti da rapporto di commessa verso l'organismo partecipato per _____===_ ammontano a € ____===_____;
- A.III I flussi finanziari verso l'ente per _____===_____ ammontano a ____===_____.

B. Vincoli di finanza pubblica:

- B.I Non è stata effettuata la programmazione annuale dei fabbisogni di personale in quanto la società non ha personale alle proprie dipendenze;
- B.II Non è presente uno specifico regolamento per la selezione e l'assunzione di personale in quanto la società non ha personale alle proprie dipendenze;
- B.III Non è stata effettuata in via preventiva la programmazione dell'affidamento di consulenze e incarichi esterni ai sensi dell'art. 18 del D.L. 112/2008;
- B.IV E' stato verificato il rispetto dei vincoli alle nomine e il limite dei compensi attribuiti ai componenti dell'organo amministrativo (art. 1, comma 725 e segg., legge 296/2006, art. 4, commi 4 e 5, D.L. 95/2012, art. 6 D.L. 78/2010);
- B.V Non è stato verificato il rispetto dei limiti di spesa stabiliti dai commi 8 e 9 dell'art. 6 del D.L. 78/2010, così risultanti:

VOCI DI SPESA	RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO	SPESA EFFETTIVA
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	80% rispetto a quanto speso nel 2009		
Sponsorizzazioni	100%	0	

B.VI L'organismo ha rispettato il patto di stabilità come disciplinato dal decreto M.E.F. n. __ del _____, emanato ai sensi del comma 2bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008.



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C.13 Indici di natura economica e patrimoniale

1. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
---	0,85	4,43

Descrizione indice: l'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

2. INDICE CORRENTE DI LIQUIDITA' = Attivo circolante/Debiti a breve (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
113,38	167,67	197,20

Descrizione indice: l'indicatore esprime la percentuale di debiti a breve termine che l'organismo è in grado di coprire con tutto l'attivo circolante.

3. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
15,95	73,20	72,04

Descrizione indice: l'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni.

4. INDEBITAMENTO = Totale debiti/Fonti di finanziamento (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
58,29	74,10	31,62

Descrizione indice: l'indicatore misura il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.

5. AUTONOMIA = Patrimonio netto/Fonti di finanziamento (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
25,91	34,38	34,41

Descrizione indice: l'indicatore esprime il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C.12. Verifica equilibri finanziari e patrimoniali organismi partecipati alla fine dell'esercizio 2017

SCHEDA CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI ORGANISMI PARTECIPATI

Dalla verifica effettuata nei confronti dell'organismo partecipato **A.C.T.T. SERVIZI S.p.A.** con riferimento alla data del 31.12.2017, si è riscontrato quanto segue:

A. Rapporti finanziari:

- A.I Le reciproche partite creditorie e debitorie (art. 6, comma 4, D.L. 95/2012) non coincidono nell'importo/per l'importo di: € zero/zero;
- A.II I flussi finanziari non derivanti da rapporto di commessa verso l'organismo partecipato per _____===_ ammontano a € ____===_____;
- A.III I flussi finanziari verso l'ente per ____===_____ ammontano a € ____===_____.

B. Vincoli di finanza pubblica:

- B.I Non è stata effettuata la programmazione annuale dei fabbisogni di personale in quanto la società non ha personale alle proprie dipendenze;
- B.II Non è presente uno specifico regolamento per la selezione e l'assunzione di personale in quanto la società non ha personale alle proprie dipendenze;
- B.III Non è stata effettuata in via preventiva la programmazione dell'affidamento di consulenze e incarichi esterni ai sensi dell'art. 18 del D.L. 112/2008;
- B.IV E' stato verificato il rispetto dei vincoli alle nomine e il limite dei compensi attribuiti ai componenti dell'organo amministrativo (art. 1, comma 725 e segg., legge 296/2006, art. 4, commi 4 e 5, D.L. 95/2012, art. 6 D.L. 78/2010);
- B.V Non è stato verificato il rispetto dei limiti di spesa stabiliti dai commi 8 e 9 dell'art. 6 del D.L. 78/2010, così risultanti:

VOCI DI SPESA	RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO	SPESA EFFETTIVA
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	80% rispetto a quanto speso nel 2009		
Sponsorizzazioni	100%	0	

- B.VI L'organismo ha rispettato il patto di stabilità come disciplinato dal decreto M.E.F. n. __ del _____, emanato ai sensi del comma 2bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008.



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C.13 Indici di natura economica e patrimoniale

1. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
0,38	0,24	0,04

Descrizione indice: l'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

2. INDICE CORRENTE DI LIQUIDITA' = Attivo circolante/Debiti a breve (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
46,65	19,22	24,85

Descrizione indice: l'indicatore esprime la percentuale di debiti a breve termine che l'organismo è in grado di coprire con tutto l'attivo circolante.

3. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
89,50	95,38	93,93

Descrizione indice: l'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni.

4. INDEBITAMENTO = Totale debiti/Fonti di finanziamento (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
30,03	25,92	25,08

Descrizione indice: l'indicatore misura il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.

5. AUTONOMIA = Patrimonio netto/Fonti di finanziamento (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
60,47	64,17	65,03

Descrizione indice: l'indicatore esprime il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C.12. Verifica equilibri finanziari e patrimoniali organismi partecipati alla fine dell'esercizio 2017

SCHEDA CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI ORGANISMI PARTECIPATI

Dalla verifica effettuata nei confronti dell'organismo partecipato **MOBILITA' DI MARCA S.p.A.** con riferimento alla data del 31.12.2017, si è riscontrato quanto segue:

A. Rapporti finanziari:

- A.I Le reciproche partite creditorie e debitorie (art. 6, comma 4, D.L. 95/2012) coincidono nell'importo/per l'importo di: € zero/zero;
- A.II I flussi finanziari non derivanti da rapporto di commessa verso l'organismo partecipato per _____===__ ammontano a € ____===_____;
- A.III I flussi finanziari verso l'ente per _____===_____ ammontano a € ____===_____.

B. Vincoli di finanza pubblica:

- B.I Non è stata effettuata la programmazione annuale dei fabbisogni di personale;
- B.II Non è presente uno specifico regolamento per la selezione e l'assunzione di personale;
- B.III Non è stata effettuata in via preventiva la programmazione dell'affidamento di consulenze e incarichi esterni ai sensi dell'art. 18 del D.L. 112/2008;
- B.IV E' stato verificato il rispetto dei vincoli alle nomine e il limite dei compensi attribuiti ai componenti dell'organo amministrativo (art. 1, comma 725 e segg., legge 296/2006, art. 4, commi 4 e 5, D.L. 95/2012, art. 6 D.L. 78/2010);
- B.V Non è stato verificato il rispetto dei limiti di spesa stabiliti dai commi 8 e 9 dell'art. 6 del D.L. 78/2010, così risultanti:

VOCI DI SPESA	RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO	SPESA EFFETTIVA
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	80% rispetto a quanto speso nel 2009		
Sponsorizzazioni	100%	0	

- B.VI L'organismo ha rispettato il patto di stabilità come disciplinato dal decreto M.E.F. n. __ del _____, emanato ai sensi del comma 2bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008.



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C.13 Indici di natura economica e patrimoniale

1. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
0,70	0,41	0,26

Descrizione indice: l'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

2. INDICE CORRENTE DI LIQUIDITA' = Attivo circolante/Debiti a breve (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
238,62	261,80	250,43

Descrizione indice: l'indicatore esprime la percentuale di debiti a breve termine che l'organismo è in grado di coprire con tutto l'attivo circolante.

3. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
50,40	48,44	50,43

Descrizione indice: l'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni.

4. INDEBITAMENTO = Totale debiti/Fonti di finanziamento (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
20,33	19,26	19,38

Descrizione indice: l'indicatore misura il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.

5. AUTONOMIA = Patrimonio netto/Fonti di finanziamento (*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno
48,42	49,97	51,01

Descrizione indice: l'indicatore esprime il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.

San Biagio di Callalta, 29 gennaio 2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
rag. Fiorangela Rocchetto



Fiorangela Rocchetto



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

ALLEGATI



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

C - CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

1. Sviluppo equilibri finanziari di parte capitale

Situazione alla data del 31.12.2017

SPESE IN CONTO CAPITALE	STANZIAMENTI (*)	IMPEGNI ASSUNTI(*)	PAGAMENTI EFFETTUATI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	A ANZO APPLICATO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Acquisto bacheca	1.700,00	1.528,66	1.528,66	1.700,00	1.700,00		
Acquisto arredi	1.000,00	874,57				1.000,00	
Acquisto automezzo messo comunale	11.998,06	11.998,06	11.998,06				11.998,06
Manutenzione straordinaria alloggi Erp	106.968,43	106.968,43	-				106.968,43
Manutenzione straordinaria alloggi Erp Fagare'	119.000,00	118.362,00	-	88.515,02		30.484,98	
Sistemazione sportello Anagrafe	8.500,00	7.751,67				8.500,00	
Installazione pompe di calore ex scuola S.Andrea	12.000,00	11.953,01				12.000,00	
Sistemazione locali "Casa Rossa" per distretto sanitario	15.540,28	15.540,28	11.821,62				15.540,28
Sistemazione locali "Casa Rossa" per studi medici	17.000,00	-	-	2.752,98	2.752,98		-
Manutenzione straordinaria Caserma Carabinieri	33.948,11	32.867,41	27.316,41	3.100,00	3.100,00	6.600,00	24.248,11
Sistemazione capitello Caviè	34.644,74	34.644,74	30.147,43	34.644,74	30.147,43		
Acquisto condizionatori sede municipale	9.912,07	9.912,07	9.912,07				9.912,07
Acquisto rasaerba	500,00	437,98	-			500,00	
Acquisto software servizi demografici	4.270,00	4.270,00	-	3.700,00	3.700,00	570,00	
Acquisto attrezzature informatiche	19.390,00	12.103,69	4.457,95	16.870,00	16.870,00		
Acquisto centralino telefonico	7.150,00	7.127,12	7.127,12			7.150,00	
Finanziamento programmi L.R. 44/87	4.000,00	-	-	1.883,80	1.883,80		
Acquisto beni strumentali polizia locale	66.528,00	64.126,54	31.305,20	48.830,00	46.330,00	17.698,00	
Videosorveglianza	40.158,48	39.340,19	18.158,48			22.000,00	18.158,48
Manutenzione straordinaria elementare Olmi	28.796,41	11.587,56	10.147,96	8.396,41	8.396,41	12.400,00	-
Manutenzione palestra sc.elem. Fagare'	22.021,00	22.021,00	22.021,00				22.021,00
Acquisto arredi scolastici	12.500,00	12.345,18	2.585,18			12.500,00	
Manutenzione straordinaria scuola media (palestra)	4.485,45	4.485,45	4.185,58				4.485,45
Manutenzione straordinaria scuola media (percorso ipovedenti)	944,32	944,32	944,32				944,32
Manutenzione straordinaria scuola media	30.000,00	28.934,79	150,00	27.100,00	27.100,00	2.900,00	
Ristrutturazione ex scuola elementare di San Biagio di Callalta	450.000,00	450.000,00	1.307,14	20.000,00	20.000,00	430.000,00	
Realizzazione campo beach-volley	30.000,00	24.200,00	-			30.000,00	
Completamento pista di atletica	22.039,84	22.039,84	19.148,94				22.039,84
Pista atletica implementazione fari	4.000,00	-	-	4.000,00	4.000,00		
Acquisto attrezzature impianti sportivi	3.947,92	3.947,92	3.947,92				3.947,92
Acquisto attrezzature sportive	1.100,00	1.085,02	1.085,02	1.000,00	1.000,00	100,00	
Acquisto fioriere c/o Palazzetto Olmi	1.500,00	1.411,28	-	1.500,00	1.500,00		
Costruzione spogliatoi impianti sportivi	138.473,71	138.473,71	112.494,32				138.473,71
Piano degli interventi	23.659,46	23.659,46	16.875,04				23.659,46
Acquisto arredi aree verdi attrezzate	9.103,27	9.103,27	9.103,27				9.103,27
Pista ciclabile "La Piave"	100.000,00	-	-				-
Piano delle acque	8.003,60	8.003,60	-				8.003,60



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

Asfaltatura Via Molino Soligon (Sp.tec.CRE)	253,76	253,76	253,76				253,76
Manutenzione straordinaria strade	120.070,00	80.000,00	-	120.070,00	120.070,00		
Sistemazione Via Rovigo/Via Verona	35.000,00	34.721,93	34.721,93	35.000,00	35.000,00		
Realizzazione percorso pedonale protetto Via Montello/S.R. 53	21.500,00	21.498,81	21.108,41	16.000,00	16.000,00	5.500,00	
Sistemazione Via Borgo Furo	147.775,75	111.775,75	111.775,75	111.775,75	111.775,75	-	-
Asfaltatura strade; Via Cadore e Via I. Nievo	99.802,16	-	-	-	-	-	-
Sistemazione Via Veneto e marciapiedi Via Borgo Cattanei	40.720,33	40.720,33	40.720,33	40.720,33	40.720,33	-	-
Sistemazione marciapiedi P.zza Marcinelle realizzazione percorso pedonale Via Valdrigo	148.280,57	-	-	-	-	-	-
Manutenzione straordinaria strade	40.000,00	-	-	-	-	-	-
Installazione dissuasore Via D'Annunzio	14.000,00	10.702,91	10.702,91	14.000,00	14.000,00	-	-
Pista ciclopedonale Via Madonna 2° stralcio	32.569,32	32.569,32	18.469,78				32.569,32
Realizzazione rotatoria Olmi	520.000,00	520.000,00	97.429,50	207.000,00	23.000,00	294.475,92	18.524,48
Percorso ciclopedonale Via Calbassa e Via Capitano Della Pasqua	99.000,00	99.000,00	-	90.000,00	-	9.000,00	
Realizzazione collegamento ciclopedonale San Biagio/Fagarè 2° stralcio	561.709,69	561.709,69	488.046,46				561.709,69
Realizzazione collegamento ciclopedonale San Biagio/Fagarè 3° stralcio	209.340,14	209.340,14	200.661,00	41.449,99	16.160,55		167.890,15
Realizzazione fermata autocorriere S.R. Postumia (Fagarè)	45.000,00	45.000,00	21.560,00	45.000,00	45.000,00		
Manutenzione straordinaria pubblica illuminazione	25.000,00	12.044,59	211,35	22.766,88	22.766,88		
Manutenzione straordinaria pubblica illuminazione	75.000,00	75.000,00	4.889,91	60.000,00	60.000,00	15.000,00	
Manutenzione straordinaria pubblica illuminazione	20.000,00	20.000,00	-			20.000,00	
Manutenzione straordinaria pubblica illuminazione S.Biagio	37.362,18	37.362,18	7.733,26				37.362,18
Manutenzione straordinaria loculi Fagarè	3.999,16	3.999,16	3.999,16				3.999,16
Adeguamento piano cimiteriale Spencenigo per area spargimento ceneri	2.600,00	2.537,60	-	2.600,00	2.600,00		
Piano cimiteriale Cavriè	5.000,00	3.793,71	3.793,71	5.000,00	5.000,00		
Costruzione loculi cimitero S. Biagio	11.902,80	11.902,80					11.902,80
Costruzione loculi ossari cimitero Cavriè	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00		
Totale	3.735.699,01	3.190.981,50	1.423.845,91	1.090.375,90	695.574,13	938.378,90	1.253.715,54

(*) Importi comprensivi imputazioni anni successivi per esigibilità in base al principio contabile applicato D.Lgs. 118/2011.

2. Sviluppo grado di esecuzione del bilancio

2.1. MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA GRADO DI ACCERTAMENTO alla data del 31.12.2017

Titolo	Descrizione	Entrate		% Accertato
		Stanz.finali	Accertamenti	
1	Entrate correnti di natura tributaria	4.380.672,17	4.317.301,56	98,55
2	Trasferimenti correnti	297.433,01	286.823,68	96,43
3	Extratributarie	2.123.771,78	2.054.417,42	96,73
4	Entrate in conto capitale	1.171.432,54	637.946,61	54,46
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	
6	Accensione di prestiti	0,00	0,00	
9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.094.599,00	965.064,16	88,17
	Totale	9.067.908,50	8.261.553,43	91,11

2.2. MONITORAGGIO DELLE SPESE DI COMPETENZA - GRADO DI IMPEGNO alla data del 31.12.2017

Titolo	Descrizione	Spese		% Impegnato
		Stanz.finali	Impegni	
1	Correnti	6.143.108,96	5.354.215,86	87,16
2	In conto capitale	3.647.153,99	2.090.526,94	57,32
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	
4	Rimborso di prestiti	1.213.966,39	1.212.795,30	99,90
7	Servizi per conto di terzi	1.094.599,00	965.064,16	88,17
	Totale	12.098.828,34	9.622.602,26	79,53

3. Sviluppo grado di operatività del bilancio

3.1 MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA - GRADO DI RISCOSSIONE alla data del 31.12.2017

Titolo	Descrizione	Entrate		% Accertato
		Accertamenti	Riscossioni	
1	Entrate correnti di natura tributaria	4.317.301,56	3.012.074,51	69,77
2	Trasferimenti correnti	286.823,68	217.656,46	75,89
3	Extratributarie	2.054.417,42	1.623.456,51	79,02
4	Entrate in conto capitale	637.946,61	417.859,86	65,50
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	
6	Accensione di prestiti	0,00	0,00	
9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	965.064,16	964.064,16	99,90
	Totale	8.261.553,43	6.235.111,50	75,47

3.2 MONITORAGGIO DELLE USCITE DI COMPETENZA - GRADO DI PAGAMENTO alla data del 31.12.2017

Titolo	Descrizione	Uscite		% Pagato
		Impegni	Pagamenti	
1	Correnti	5.354.215,86	4.766.670,38	89,03
2	In conto capitale	2.090.526,94	1.423.845,91	68,11
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	
3	Rimborso di prestiti	1.212.795,30	1.212.795,30	100,00
4	Servizi per conto di terzi	965.064,16	957.564,16	99,22
	Totale	9.622.602,26	8.360.875,75	86,89



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

4. Sviluppo dell'analisi della gestione di cassa

Situazione alla data del 31.12.2017

Descrizione	€	NOTE
Riscossioni in conto competenza 1	6.235.608,62	
Pagamenti in conto competenza 2	8.360.875,75	
Variazione 1-2	-2.125.267,13	Equilibrio di cassa della gestione di competenza
Fondo di cassa iniziale 3	2.974.513,98	
Riscossione in conto residui 4	1.066.842,22	
Pagamenti in conto residui 5	1.033.045,48	
Variazione 3+4-5	3.008.310,72	Equilibrio di cassa della gestione dei residui
Situazione di liquidità alla fine del periodo considerato 1+3-4-2-5	883.043,59	



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

5. Sviluppo parametri di deficitarietà strutturale (D.M.Interno 18.2.2013)

Articolo 242 del TUEL 18.8.2000, n. 267

Sono da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da una apposita tabella, da allegare al certificato sul rendiconto della gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentano

Decreto Ministero Interno del 18 febbraio 2013

Individuazione di nuovi parametri di deficitarietà strutturale per gli enti locali, per il triennio 2013-2015 (13A01951) (GU n. 55 del 6.3.2013)

n°	Parametri obiettivi di deficitarietà strutturale per il triennio 2013-2015 (D.M.Interno 18 febbraio 2013)	limite	superamento parametri
		risultato	
1	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento); Disavanzo di amministrazione x 100 Entrate correnti (Titoli I, II e III)	$0,00 \times 100 = -$ $6.658.542,66$	5,0 SI NO
2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	$1.736.187,96 \times 100 = 27,2$ $6.371.718,98$	42,0 SI NO
3	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	$885.773,80 \times 100 = 16,3$ $5.435.355,37$	65,0 SI NO
4	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	$2.941,02 \times 100 = 0,1$ $4.652.209,89$	40,0 SI NO
5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuel;	$0,00 \times 100 = -$ $4.652.209,89$	0,5 SI NO
6	volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore e' calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	$1.783.920,44 \times 100 = 32,7$ $5.462.862,06$	39,0 SI NO
7	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuel con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	$3.344.856,66 \times 100 = 61,2$ $5.462.862,06$	150,0 SI NO
8	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	$0,00 \times 100 = -$ $5.462.862,06$	1,0 SI NO
9	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	$0,00 \times 100 = -$ $5.462.862,06$	5,0 SI NO
10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall' 1 gennaio 2013; ove sussistono i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	$0,00 \times 100 = -$ $4.652.209,89$	5,0 SI NO



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

6. Sviluppo verifica saldo di finanza pubblica "pareggio di bilancio" alla data del 31.12.2017

VOCI	IMPORTI
	<small>(migliaia di euro)</small>
Fondo pluriennale vincolato	1.407
Entrate tit. 1°	4.317
Entrate tit. 2°	287
Entrate tit. 3°	2.054
Entrate tit. 4°	638
Entrate tit. 5°	--
ENTRATE FINALI	8.703
Spese tit. 1°	5.354
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	114
Spese tit. 2°	2.091
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	1.008
Spese tit. 3°	--
SPESE FINALI	8.567
SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI	136
RISULTATO (con segno positivo significa rispettato)	136



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

7. Sviluppo verifica spesa del personale

SPESA DEL PERSONALE		
Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	+	1.281.340,09
Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni	+	
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	+	5.974,99
Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	+	
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del D.L.vo n. 267/2000	+	
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, commi 1 e 2 D.lgs. n. 267/2000	+	
Spese per il personale con contratti di formazione lavoro	+	
Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)	+	
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	+	368.818,88
IRAP	+	104.725,57
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	+	20.087,54
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	+	
Altre spese: Formazione e rimborso missioni	+	4.727,00
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	-	
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno, dalla Regione e dalla Provincia	-	--
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	-	4.280,55
Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate	-	
Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali	-	224.527,19
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	-	41.110,09
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	-	19.717,33
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della strada	-	
Incentivi per la progettazione	-	
Incentivi per il recupero ICI	-	
Diritti di rogito	-	--
Altre spese: Istat e fondo "Perseo"	-	4.181,25
SPESA DEL PERSONALE ANNO CORRENTE		1.472.097,34
SPESA DEL PERSONALE TRIENNIO 2011/2013		1.551.158,97
RISPETTO RIDUZIONE DELLA SPESA DEL PERSONALE		-79.061,63



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

8. Sviluppo limiti a singole voci di spesa (art. 6 D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010, art. 5 comma 2 D.L. 95/2012 conv. L. 135/2012, art. 1 c. 141, 143 L. n. 228/2012)

Nell'ambito di applicazione dei tagli a determinate tipologia di spesa dettati dalla normativa in oggetto, si illustra nella tabella sottostante il rispetto dei limiti imposti:

VOCI DI SPESA	RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO	IMPEGNATO
Contributi ad enti ed associazioni che erogano compensi agli organi collegiali	vietati	0	0
Indennità, compensi, gettoni e retribuzioni ai componenti di organi di indirizzo e controllo	10% riferito al 30.4.2010	117.369,31	108.435,54
Studi e incarichi di consulenza	80% sulla spesa 2009	5.427,91	3.900,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	80% sulla spesa 2009		
Spese per sponsorizzazioni	vietate	0	0
Missioni anche all'estero	50% sulla spesa 2009	0	0
Attività di formazione	80% sulla spesa 2009	4.395,00	3.466,00
Manutenzione, noleggio, esercizio di autovetture e acquisto buoni taxi	70% sulla spesa 2011	1.471,50	2.020,78
Acquisto e locazioni finanziarie autovetture	vietate	0	0
Trasferimenti di capitale a società pubbliche in perdita da tre anni	vietati	0	0
Contratti di lavoro flessibile art. 9 c.28	50% sulla spesa 2009	0	0
Mobili e arredi	80% spesa media anni 2010 e 2011	1.010,25	0



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

9. Sviluppo verifica indebitamento

CALCOLO DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO PER L'ASSUNZIONE DEI MUTUI ANNO 2017

A) ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto dell'esercizio 2015 (penultimo anno precedente) sono state accertate le seguenti somme:	
- Titolo I°	Euro 4.206.302,21
- Titolo II°	Euro 222.429,62
- Titolo III°	Euro <u>1.897.614,69</u>
Totale entrate correnti	Euro 6.326.346,52
A1) – limite di indebitamento 10% delle entrate	Euro 632.634,65
B) ammontare degli interessi sui mutui in ammortamento al 1° gennaio 2017 al netto dei contributi statali e regionali	
- verso la Cassa DD.PP.	Euro 143.496,50
- verso Istituto Credito Sportivo	Euro 4.314,00
- verso Consorzio Bim Piave	Euro <u>1.105,64</u>
	Euro 148.916,14
Garanzie fidejussorie	Euro
Delegazione di pagamento rilasciate	Euro
B1 – TOTALE INTERESSI + DELEGAZIONI	Euro 148.916,14 pari a 2,354%
C) Disponibilità residua (A1-B1)	Euro 483.718,51



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

10. Sviluppo indici di natura economica e patrimoniale organismi partecipati

1. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (*100)

L'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

U = Utile

P = Patrimonio netto

Andamento anni 2014-2016

ASCO HOLDING S.p.A.

Anni	Descrizione		ROE
	Utile	Patrimonio Netto	
2014	24.463.829,00	243.582.561,00	10,04
2015	22.243.547,00	250.146.109,00	8,89
2016	21.983.884,49	232.340.341,00	9,46

PIAVE SERVIZI S.C.R.L. dal 13.12.2014 S.R.L.

Anni	Descrizione		ROE
	Utile	Patrimonio Netto	
2014	0	29.999,99	--
2015	344.246,00	40.357.376,00	0,85
2016	1.847.090,00	41.722.510,00	4,43

SILE PIAVE S.p.A.

cessata in data 31.12.2015 per fusione ed incorporazione in Piave Servizi S.r.l.

Anni	Descrizione		ROE
	Utile	Patrimonio Netto	
2014	421.192,00	23.797.204,00	1,77

A.C.T.T. SERVIZI S.p.A.

Anni	Descrizione		ROE
	Utile	Patrimonio Netto	
2014	27.116,00	7.220.021,00	0,38
2015	17.215,00	7.237.240,00	0,24
2016	3.006,00	7.240.246,00	0,04

MOBILITA' DI MARCA S.p.A.

Anni	Descrizione		ROE
	Utile	Patrimonio Netto	
2014	205.932,00	29.489.758,00	0,70
2015	122.053,00	29.611.810,00	0,41
2016	81.188,00	31.357.166,00	0,26



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

2. INDICE CORRENTE DI LIQUIDITA' = Attivo circolante/Debiti a breve (*100)

L'indicatore esprime la percentuale di debiti a breve termine che l'organismo è in grado di coprire con tutto l'attivo circolante.

AC = attivo circolante

DB = debiti a breve

Andamento anni 2014-2016

ASCO HOLDING S.p.A.

Anni	Descrizione		Indice corrente di liquidità
	Attivo circolante	Debiti a breve	
2014	30.426.097,00	3.574.809,00	851,13
2015	29.885.111,00	3.925.775,00	761,25
2016	23.078.697,00	8.682.618,00	265,80

PIAVE SERVIZI S.C.R.L. dal 13.12.2014 S.R.L.

Anni	Descrizione		Indice corrente di liquidità
	Attivo circolante	Debiti a breve	
2014	97.286,00	85.808,00	113,38
2015	31.431.204,00	18.746.015,00	167,67
2016	33.834.830,00	17.157.614,00	197,20

SILE PIAVE S.p.A.

cessata in data 31.12.2015 per fusione ed incorporazione in Piave Servizi S.r.l.

Anni	Descrizione		Indice corrente di liquidità
	Attivo circolante	Debiti a breve	
2014	6.087.025,00	5.916.553,00	102,88

A.C.T.T. SERVIZI S.p.A.

Anni	Descrizione		Indice corrente di liquidità
	Attivo circolante	Debiti a breve	
2014	1.243.828,00	2.666.465,00	46,65
2015	520.430,00	2.707.304,00	19,22
2016	674.923,00	2.716.413,00	24,85

MOBILITA' DI MARCA S.p.A.

Anni	Descrizione		Indice corrente di liquidità
	Attivo circolante	Debiti a breve	
2014	29.538.541,00	12.378.846,00	238,62
2015	29.885.111,00	11.415.376,00	261,80
2016	29.832.777,00	11.912.781,00	250,43



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

3. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (*100)

L'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni

A = totale dell' attivo

I = totale immobilizzazioni

ASCO HOLDING S.p.A.

Anni	Descrizione		Rigidità dell'attivo
	Totale immobilizzazioni	Totale Attivo	
2014	217.154.894,00	247.584.251,00	87,71
2015	218.004.917,00	254.504.856,00	85,66
2016	218.074.225,00	241.152.922,00	90,43

PIAVE SERVIZI S.C.R.L. dal 13.12.2014 S.R.L.

Anni	Descrizione		Rigidità dell'attivo
	Totale immobilizzazioni	Totale Attivo	
2014	18.476,00	115.807,00	15,95
2015	85.929.431,00	117.382.953,00	73,20
2016	87.355.446,00	121.263.824,00	72,04

SILE PIAVE S.p.A.

cessata in data 31.12.2015 per fusione ed incorporazione in Piave Servizi S.r.l.

Anni	Descrizione		Rigidità dell'attivo
	Totale immobilizzazioni	Totale Attivo	
2014	57.325.828,00	63.413.709,00	90,40

A.C.T.T. SERVIZI S.p.A.

Anni	Descrizione		Rigidità dell'attivo
	Totale immobilizzazioni	Totale Attivo	
2014	10.686.314,00	11.940.354,00	89,50
2015	10.756.315,00	11.277.538,00	95,38
2016	10.458.135,00	11.134.208,00	93,93

MOBILITA' DI MARCA S.p.A.

Anni	Descrizione		Rigidità dell'attivo
	Totale immobilizzazioni	Totale Attivo	
2014	30.690.855,00	60.899.110,00	50,40
2015	28.702.043,00	59.257.843,00	48,44
2016	30.997.768,00	61.467.794,00	50,43



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

4. INDEBITAMENTO = Totale debiti/Fonti di finanziamento (*100)

L'indicatore misura il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.

D = totale debiti

F = totale fonti di finanziamento

ASCO HOLDING S.p.A.

Anni	Descrizione		Indebitamento
	Totale debiti	Totali fonti finanziamento	
2014	3.574.809,00	247.584.251,00	1,44
2015	3.925.775,00	254.504.856,00	1,54
2016	8.683.338,00	241.152.922,00	3,60

PIAVE SERVIZI S.C.R.L. dal 13.12.2014 S.R.L.

Anni	Descrizione		Indebitamento
	Totale debiti	Totali fonti finanziamento	
2014	85.808,00	115.807,00	74,10
2015	41.143.331,00	117.382.953,00	35,05
2016	38.347.262,00	121.263.824,00	31,62

SILE PIAVE S.p.A.

cessata in data 31.12.2015 per fusione ed incorporazione in Piave Servizi S.r.l.

Anni	Descrizione		Indebitamento
	Totale debiti	Totali fonti finanziamento	
2014	12.507.651,00	63.413.709,00	19,72

A.C.T.T. SERVIZI S.p.A.

Anni	Descrizione		Indebitamento
	Totale debiti	Totali fonti finanziamento	
2014	3.585.305,00	11.940.354,00	30,03
2015	2.922.881,00	11.277.538,00	25,92
2016	2.792.948,00	11.134.208,00	25,08

MOBILITA' DI MARCA S.p.A.

Anni	Descrizione		Indebitamento
	Totale debiti	Totali fonti finanziamento	
2014	12.378.846,00	60.899.110,00	20,33
2015	11.415.376,00	59.257.843,00	19,26
2016	11.912.781,00	61.467.794,00	19,38



COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

5. AUTONOMIA = Patrimonio netto/Fonti di finanziamento (*100)

L'indicatore esprime il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.

P = patrimonio netto

F = fonti di finanziamento

ASCO HOLDING S.p.A.

Anni	Descrizione		Autonomia
	Patrimonio netto	Fonti di finanz.	
2014	243.582.561,00	247.584.251,00	98,38
2015	250.146.109,00	254.504.856,00	98,29
2016	232.340.341,00	241.152.922,00	96,34

PIAVE SERVIZI S.C.R.L. dal 13.12.2014 S.R.L.

Anni	Descrizione		Autonomia
	Patrimonio netto	Fonti di finanziamento	
2014	29.999,99	115.807,00	25,91
2015	40.357.376,00	117.382.953,00	34,38
2016	41.722.510,00	121.263.824,00	34,41

SILE PIAVE S.p.A.

cessata in data 31.12.2015 per fusione ed incorporazione in Piave Servizi S.r.l.

Anni	Descrizione		Autonomia
	Patrimonio netto	Fonti di finanziamento	
2014	23.797.204,00	63.413.709,00	37,53

A.C.T.T. SERVIZI S.p.A.

Anni	Descrizione		Autonomia
	Patrimonio netto	Fonti di finanziamento	
2014	7.220.021,00	11.940.354,00	60,47
2015	7.237.240,00	11.277.538,00	64,17
2016	7.240.246,00	11.134.208,00	65,03

MOBILITA' DI MARCA S.p.A.

Anni	Descrizione		Autonomia
	Patrimonio netto	Fonti di finanziamento	
2014	29.489.758,00	60.899.110,00	48,42
2015	29.611.810,00	59.257.843,00	49,97
2016	31.357.166,00	61.467.794,00	51,01

