

**SPESE CORRENTI**

**MOTIVAZIONE DELLE VARIAZIONI PIU' SIGNIFICATIVE (superiori a euro 20.000)**

A	<p>Gli storni tra capitoli delle spese del personale, calcolati dal servizio Stipendi in base all'effettivo impiego del personale, mobilità, cessazioni, ecc. nei rispettivi servizi di assegnazione, determinano complessivamente le seguenti economie: € 253.333,65 per il 2013, € 153.780,00 per il 2014 e il 2015, conseguenti principalmente alle limitazioni sul personale derivanti delle norme in vigore. Le variazioni dei capitoli di spesa del personale sono allocate oltre che nella missione 1 programma 1, anche in missioni e programmi diversi, insieme ad altre tipologie di variazioni. Pertanto qui di seguito verranno omesse le variazioni dei capitoli della spesa del personale in quanto qui sopra già indicate nel loro complessivo valore.</p>
B	<p>Le variazioni si riferiscono per il 2013 a un incremento di spese postali per € 24.500, finanziato con diminuzione di spesa di pari importo registrata alla missione 1 programma 4, e rettificato da minori spese del personale. Anche per il 2014 e 2015 previste minori spese di personale.</p>
C	<p>Per il 2013: minori spese di € 70.854 relative principalmente a telefonia e spese di pulizie, parzialmente compensate da una maggiore spesa relativa al consumo acqua delle piscine comunali. Per il 2014 e 2015: maggiore spesa rispettivamente di € 32.000 e di € 62.000 relativa al consumo acqua delle piscine comunali, allineato alle ultime letture dei contatori effettuate nel 2013 parzialmente compensate da minori spese telefonica. Maggiore contributo al Fondo di solidarietà per € 6.212.800 circa per il 2013, per € 4.437.000 circa per il 2014 e per € 4.310.000 circa per il 2015, compensati parzialmente dagli incrementi di entrata IMU di cui alla legenda dell'allegato A. Per il 2013, 2014 e 2015: diminuzione di spese di personale.</p>
D	<p>Per il 2013: previste minori spese per fitti passivi a carico dell'Ente e minore spesa per prestazioni di servizi relativi alla gestione di beni immobili spostate in parte nel 2014. Per il 2014: inserito onere contrattuale relativo a contratti di comodato delle superfici di edifici non di proprietà comunale sui quali sono installati gli impianti di telefonia mobile al quale si aggiunge maggiore spesa per prestazioni di servizi relativi alla gestione di beni immobili. Per il 2013, 2014 e 2015 maggiori spese del personale.</p>
E	<p>Per il 2013: spesa finanziata con avanzo vincolato esercizio 2012 per € 14.400 per incarichi avvocatura civica - prevista minore spesa di circa € 44.000 per manutenzione automezzi dovuta a minori riparazioni degli stessi oltre che riduzione di spesa per carburante e manutenzione sulle autovetture dettate dalla necessità del rispetto dei limiti di spesa ex D.L. 78/2010. Per il 2014 e 2015: variazione tecnica compensativa dovuta a diversa codifica di missione e programma attribuita ad alcuni capitoli precedentemente classificati in missione 1 programma 3.</p>
F	<p>Per il 2013: previste minori spese di gestione del Palazzo di Giustizia (spese telefoniche, pulizie, trasporti) per circa € 34.500 parzialmente compensate da una maggiore spesa di € 10.000 per energia elettrica.</p>
G	<p>Per il 2013: con riferimento alla Polizia Locale, previste minori spese telefoniche, di pulizia, di manutenzione autovetture e strumentazione varia per circa € 38.000. Per il 2014 e 2015: previste minori spese di formazione rispetto allo stanziamento iscritto in bilancio per € 11.800. Inoltre, si è adeguato lo stanziamento di spesa per il triennio 2013/2015 relativo alla retrocessione a Veneto Strade spa, concessionaria del tratto di tangenziale sul quale sono installati 4 autovelox del comune di Treviso. La spesa prevista, pari al 30% dell'incassato da sanzioni elevate sul tale tratto è stata aumentata per il 2013 di circa € 505.000 secondo quanto pattuito nella convenzione in essere in scadenza alla fine dell'anno, e diminuito per il 2014 e 2015 di circa € 400.000 adeguandolo alla convenzione in scadenza, attualmente in corso di revisione. Per 2013, 2014 e 2015 maggiori spese di personale</p>

H	Per il 2013 previsti maggiori contributi alle istituzioni scolastiche e alle famiglie per rimborso spese scolastiche per complessivi € 47.500, parzialmente compensati da minori spese telefoniche delle scuole primarie e secondarie. Si è proceduto inoltre a variazione tecnica compensativa dovuta a diversa codifica di missione e programma attribuita ad alcuni capitoli precedentemente classificati con codifiche non pertinenti.
I	Per il 2013: minore spesa per mense scolastiche di circa € 87.000, dovute a una flessione delle presenze e a numero inferiore di scuole con rientro pomeridiano.
J	Per il 2013: minori spese di funzionamento riferite alle biblioteche per complessivi € 36.700 (utenze telefoniche, pulizie, energia elettrica). Per il 2013, 2014 e 2015 previste minori spese di personale.
K	Per il 2013: minori spese di funzionamento riferite agli impianti sportivi per circa € 13.550 (energia elettrica, acquisto beni comevestiario, materiale per antinfortunistica, coppe e targhe, etc.). Per il 2014: maggiore spesa per energia elettrica. Per il 2013, 2014 e 2015 previste maggiori spese di personale.
L	Maggiori spese per iniziative promozionali varie finanziate per € 15.000 da minori spese della missione 5 programma 2 e incrementate di € 10.000 per finanziare iniziative nel periodo natalizio.
M	Prevista dal 2014 la spesa del personale dell'Ufficio Mobility per circa € 134.000, precedentemente allocata alla missione 1 programma 6. Per il 2013, maggiore spesa per energia elettrica prevista per gli impianti di illuminazione pubblica. Per il 2013, 2014 e 2015 previste maggiori spese del personale.
N	Minori spese personale asili nido per il triennio 2013-2015 (vedi lett. A). Diminuzione della spesa nel 2013 con slittamento al 2014, secondo il modificato cronoprogramma della spesa, (tramite il meccanismo del fondo pluriennale vincolato) relativa alla realizzazione dei progetti per minori, finanziati dal contributo del 5 per mille destinato al Comune per circa € 11.000; minore spesa per concorso rette nidi integrati che va a finanziare parzialmente maggiore spesa per minimo vitale allocata a missione 12 programma 4. Per il 2014: maggiore spesa come derivata dal 2013, e diminuzione di spesa a favore della missione 12 programma 4 per incrementare il servizio di gestione comunità alloggio.
O	Per il 2013: minore spesa per sussidi a ricoverati per € 25.000 circa che va a finanziare parzialmente maggiore spesa per minimo vitale allocata a missione 12 programma 4. Per il 2014 e 2015: aumento spese per rette di ricovero parzialmente finanziato da maggiori entrate pari a € 650.000 (lett. E all. A legenda entrata)
P	Per il 2013, minore spesa per assistenza domiciliare.
Q	Per il 2014 e 2015: maggiori contributi a associazioni varie, finanziate dalla quota del 5 per mille dell'Irpef, destinata al Comune di Treviso.
R	Trasferimento ad associazioni finanziato da contributo regionale di € 74.950 per ciascun esercizio 2014 e 2015, finalizzato alla rivitalizzazione del centro storico di Treviso, progetto di cui il comune è capofila.
S	Adeguamento del fondo di riserva ai sensi di legge, conseguentemente alle variazioni incrementative e decrementative dei capitoli della spesa corrente
T	Per il 2014 e 2015 ridotto l'accantonamento al fondo svalutazione crediti, che ci si riserva di ricostituire in sede di redazione del bilancio di previsione 2014, pluriennale 2014/2016 finanziandolo, se necessario, con avanzo di amministrazione.
U	Inserito per l'esercizio 2013 apposito fondo accantonato per garanzie fidejussorie rilasciate dal Comune su passività emesse da terzi, ai sensi del Dpcm 28/12/2011, pari al debito residuo dei debiti garantiti dall'Ente.

**SPESE IN CONTO CAPITALE**

**MOTIVAZIONE DELLE VARIAZIONI PIU' SIGNIFICATIVE**

AA	La variazione è una somma algebrica delle seguenti movimentazioni: finanziamento, tramite i proventi dell'alienazione di certificati di efficienza energetica, di incarichi professionali (13.000), destinazione del 10% dei proventi derivanti dal rilascio di concessioni edilizie ad interventi per eliminazione di barriere architettoniche ai sensi dell' art. 9 - L.R. 16 del 12/7/2007(33.000), 70.000 di incremento dello stanziamento destinato ad interventi sul patrimonio (come da assestamento Piano OOPP), riduzione di 50.000 di stanziamento destinato a manutenzioni straordinarie su beni del patrimonio finanziati da canoni di locazione a scomputo (pari diminuzione tra le entrate correnti)
BB	La variazione rappresenta una somma algebrica delle seguenti movimentazioni: Euro 100.000 di interventi previsti nel 2013 per la ristrutturazione del Museo Bailo (e finanziati tramite alienazione in permuta di immobili) vengono traslati al 2014 per effetto del mutamento del cronoprogramma dell'intervento; viene invece anticipato dal 2014 al 2013 l'intervento per l'impianto di climatizzazione di S. Caterina e ulteriormente finanziato per circa 15.000 l'impianto di videosorveglianza di S. Caterina (vedi Assestamento Programma OOPP); in adeguamento all'andamento delle riscossioni vengono incrementati di 15.000 gli stanziamenti per interventi di ripristino beni tutelati ai sensi del D. Lgs. 42/2004; nel 2014 è previsto il pagamento delle spese condominiali per la ristrutturazione della facciata e del tetto del Palazzo della Prefettura (l'intervento è finanziato con l'avanzo vincolato ed accantonato per il progetto di ristrutturazione e viene traslato al 2014 tramite il Fondo Pluriennale Vincolato)
CC	Per il vincolo di destinazione delle entrate di cui alla L. R. 44/1987, è stata stanziata la somma di 16.000 per contributi agli enti di culto per interventi di ristrutturazione
DD	In base al cronoprogramma degli investimenti, traslate al 2014 entrate e spese relative ad interventi su impianti sportivi, finanziati da contributo regionale
EE	Nel 2014 inseriti gli stanziamenti (pari entrata e uscita) relativi ad una possibile permuta di immobili con l'ATER; nel 2013 l'incremento degli stanziamenti è stato determinato dall'aumento delle riscossioni per trasformazione di diritti di superficie in diritto di proprietà, con destinazione vincolata ad alloggi
FF	Trattasi del trasferimento all'azienda del Trasporto Pubblico Locale di risorse regionali (pari variazione in entrata) per l'ammodernamento del parco automezzi TPL mediante acquisto di autobus a minimo impatto ambientale
GG	Per adeguamento al programma OO.PP. finanziamento tramite Avanzo 2012 di interventi sul cavalcavia della stazione ferroviaria da avviarsi nel 2013 e finanziamento di interventi sugli impianti di illuminazione pubblica. Nel 2013, in base a DGC n. 277 del 12.11.2013, eliminazione dello stanziamento per parcheggi.
HH	Per quanto proposto con l'assestamento delle OOPP, adeguamento dello stanziamento per interventi da realizzarsi nei cimiteri
II	Eliminato lo stanziamento relativo ad interventi da realizzarsi da parte di Treviso Mercati a scomputo canoni (pari riduzione entrata corrente)
LL	Previsto lo stanziamento per il finanziamento - tramite scomputo di canoni - di interventi su impianti pubblicitari.