

***RELAZIONE
SULLO STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI ED IL PERMANERE DEGLI
EQUILIBRI
ESERCIZIO FINANZIARIO 2019***

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

Martellago, luglio 2019

Introduzione

Il T.U.E.L. n. 267/2000 ha voluto dettare una disciplina intesa ad evitare la formazione di disavanzi di amministrazione, prevedendo precise procedure con l'art. 193 "Salvaguardia degli equilibri di bilancio" così come modificato dal D.Lvo n. 16/2014. In particolare è stata fissata nel 31 luglio di ciascun anno il termine ultimo per l'approvazione da parte del Consiglio comunale della deliberazione finalizzata alla verifica del permanere degli equilibri generali di bilancio e, in caso di accertamento negativo, ad adottare le misure necessarie a ripristinare il pareggio.

Il Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione consiliare n° 39 del 29.09.2017, è stato adeguato alle nuove norme introdotte dal D. L.vo n. 118/2011 che disciplina la contabilità armonizzata che si riporta di seguito e dall'art. 147- quinquies del T.U.E.L. n. 267/2000.

CAPO IV GESTIONE DEL BILANCIO

Art. 18 - Salvaguardia degli equilibri di bilancio

1. Il Consiglio Comunale provvede alla verifica degli equilibri di bilancio complessivi entro il 31 luglio.
2. Qualora rilevi una situazione di squilibrio, adotta le misure di riequilibrio secondo le procedure di cui all'art. 193 TUEL.
3. Se si manifesta una situazione di squilibrio in una scadenza diversa da quella di cui sopra, l'ente provvede tempestivamente ad adottare le misure per ripristinare gli equilibri complessivi di bilancio.
4. Il riconoscimento di debiti derivante da sentenza esecutiva di cui alla lettera a) dell'art. 193 TUEL può avvenire in qualsiasi momento dell'anno.

Art. 19 - Assestamento di bilancio

Il Consiglio Comunale, mediante la variazione di assestamento generale, entro il 31 luglio di ciascun anno, attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio.

La Giunta comunale, con deliberazione n. 126 del 10.5.2019 e n. 153 del 5.6.2019 ha approvato il regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi, ed in particolare gli artt. 40 e 41, che disciplina il ciclo della performance;

Rilevato in particolare che:

1) l'art. 40 regola il Ciclo della performance e recita:

“Ai fini dell’attuazione dei principi generali fissati per la misurazione e la valutazione della performance il comune sviluppa le seguenti fasi del ciclo di gestione della performance:

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

rendicontazione dei risultati raggiunti e redazione di una relazione finale sulla performance.”;

2) l'art. 41 "Piano della performance" stabilisce quali siano i documenti e i contenuti del Ciclo della Performance e recita:

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

Il Piano ha lo scopo di assicurare:

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

Spesa del personale

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 290 del 26.11.2014 è stato approvato, tra l'altro, il limite di spesa su base triennale come disposto dall'art. 3 comma 5 bis della Legge n. 114/2014, che di seguito si riporta:

CALCOLO DEL VALORE MEDIO DELLA SPESA DI PERSONALE RELATIVA AL TRIENNIO 2011-2013 E VERIFICA DEL CONTENIMENTO DELLA SPESA

a	b	c	d
SPESA anno 2011	SPESA anno 2012	SPESA anno 2013	MEDIA TRIENNALE 2011-2013 (a+b+c):3=
€ 2.870.399,99	€ 2.865.757,83	€ 2.846.664,34	€ 2.860.940,72

Le previsioni di bilancio nel triennio si concretizzano nelle seguenti risultanze, tenuto conto dell'accantonamento fittizio relativo alla quota di spesa del personale di Polizia Locale transitato nell'Unione dei comuni del Miranese.

SPESA anno 2019	SPESA anno 2020	SPESA anno 2021
2.818.555,21	2.834.024,14	2.860.931,89

Analisi finanziaria

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

Dal loro esame si può senza dubbio affermare che permangono gli equilibri finanziari generali del bilancio così come preventivati nel bilancio di previsione 2019/2020 e che lo stato di attuazione dei programmi/attività risulta essere ad un soddisfacente stadio di attuazione.

La tabella dei parametri di riscontro delle situazioni di deficitarietà strutturale, allegata al conto di bilancio 2018 rileva che non vi è alcun parametro negativo e pertanto la situazione generale non è strutturalmente deficitaria.

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, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del Responsabile del del Settore Economico finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei Settorie e Servizi.

In occasione dell'approvazione della deliberazione consiliare di assestamento generale, controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio e dello stato di attuazione dei programmi, sarà effettuato il primo controllo.

Successivamente, in occasione di importanti variazioni al bilancio, il Responsabile del Settore Economico finanziario effettuerà il controllo sugli equilibri finanziari.

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

(dopo la variazione di bilancio n. 4/2019)

C.1. Verifica grado di esecuzione del bilancio

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

Anno Corrente			%
Totale entrate	<u>accertamenti</u>	16.737.391,92	= 64,41
	previsioni definitive	25.986.700,43	
Entrate correnti Titoli 1, 2 e 3	<u>accertamenti</u>	12.468.650,19	= 92,24
	previsioni definitive	13.517.475,89	
Entrate c/to capitale Titolo 4 e 6	<u>accertamenti</u>	2.222.835,16	= 45,54
	previsioni definitive	4.881.002,24	
Totale spese	<u>impegni</u>	18.972.520,93	= 73,01
	previsioni definitive	25.986.700,43	

C.2. Verifica del grado di operatività del bilancio – competenza

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

	Anno corrente			%
Totale entrate	<u>riscossioni</u>	4.721.483,96	=	28,21
	accertamenti	16.737.391,92		
Entrate correnti	<u>riscossioni</u>	3.149.161,59	=	25,26
	accertamenti	12.468.650,19		
Entrate c/to capitale Titolo 4 e 6	<u>riscossioni</u>	785.363,69	=	35,33
	accertamenti	2.222.835,16		
Totale spese	<u>pagamenti</u>	5.720.612,81	=	30,15
	impegni	18.972.520,93		

C.3. Verifica dei flussi di cassa

VERIFICA DEL GRADO DI VELOCITA' DEI FLUSSI DI CASSA

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

	Anno corrente			%
Totale entrate	<u>riscossioni R+C</u>	5.651.685,53	=	29,54
	accertamenti R+C	19.129.744,67		
Totale spese	<u>pagamenti R+C</u>	8.097.742,43	=	35,73
	impegni R+C	22.662.969,44		
Grado di liquidità di cassa				-6,19

C.4. 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:

ENTRATE	a	b	% b/a
	RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	
Entrate di correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.198.775,65	323.733,00	27,01
Trasferimenti correnti	78.130,39	78.130,39	100,00
Entrate extratributarie	690.992,61	463.883,30	67,13
Entrate in conto capitale	387.386,51	59.360,08	15,32
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	-
Accensione prestiti	0,00	0,00	-
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	-
Entrate per conto terzi e partite di giro	37.067,59	5.094,80	13,74
Totale	2.392.352,75	930.201,57	38,88

		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	%
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	616.387,76	341.139,98	55,35
Missione 2	Giustizia	-	-	
Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza	24.980,30	18.408,37	73,69
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	436.928,84	365.278,74	83,6
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	73.376,66	42.150,35	57,44
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	105.229,23	86.796,28	82,48
Missione 7	Turismo	-	-	
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	84.967,80	22.494,95	26,47
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	675.643,02	615.313,97	91,07
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	900.614,42	364.893,99	40,52
Missione 11	Soccorso civile	7.321,40	1.370,39	18,72
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	365.113,17	179.791,66	49,24
Missione 13	Tutela della salute	1.158,72	1.158,72	100
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	35.200,09	21.974,55	62,43
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1.500,00	500,00	33,33
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	21,21	-	0
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali locali	172.271,73	172.271,73	100

Missione 19	Relazioni internazionali	-	-	-
Missione 20	Fondi e accantonamenti	-	-	-
Missione 50	Debito pubblico	-	-	-
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	-	-	-
Missione 99	Servizi per conto terzi	189.734,16	143.585,94	75,68
	Totale	3.690.448,51	2.377.129,62	64,41

C.5. Verifica congruità fondo crediti dubbia esigibilità

Il regolamento di contabilità vigente prevede quanto segue:

Art. 14 - Fondo crediti di dubbia esigibilità

1. Nel bilancio di previsione, nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "fondo crediti dubbia esigibilità" deve essere iscritto un fondo il cui ammontare è determinato in base alle regole contenute nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011.
2. La scelta della metodologia di calcolo e delle entrate da sottoporre a svalutazione è lasciata al libero e prudente apprezzamento del Responsabile del Servizio Finanziario, che darà motivazione delle scelte compiute all'interno della nota integrativa al bilancio di previsione finanziario e della Relazione al rendiconto di gestione.
3. Al fine di determinare lo stanziamento in bilancio del fondo crediti dubbia esigibilità, e per le successive quantificazioni nel corso dell'esercizio ed in sede di rendiconto, i servizi comunali trasmettono con cadenza mensile i dati relativi agli accertamenti delle poste di bilancio da sottoporre ad accantonamento; nella fase iniziale i servizi comunicano i dati extra contabili per le entrate che in passato sono state gestite "per cassa".
4. Al termine dell'esercizio la somma stanziata costituisce economia di spesa e confluisce nel risultato di amministrazione quale accantonamento a garanzia della regolare esigibilità dei crediti iscritti in bilancio.
5. Fino a quando l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non risulta capiente, il Responsabile del servizio finanziario esprime parere contrario sugli atti che prevedano l'applicazione dell'avanzo di amministrazione.

A seguito della verifica delle richieste di variazione al bilancio di previsione per il triennio 2019/2021, sia per la parte competenza che residui, è stato rideterminata la consistenza e confermati gli stanziamenti dei Fondi crediti dubbia esigibilità, anche se maggiori rispetto alle esigenze.

C.6. Verifica pareggio di bilancio (art 1 comma 712 L. n. 208/2015)

Il comma 823 dell'art. 1 della Legge n. 145/2018 ha previsto l'abrogazione delle disposizioni normative in materia di Pareggio di bilancio a partire dal 01/01/2019.

Nonostante ciò, va garantito l'equilibrio di bilancio ai sensi del TUEL e del D. Lgs n. 118/2011 (contabilità armonizzata). Vedi Sezione C. 9. della presente relazione, ai sensi della suddetta Legge e della circolare MEF attuativa n. 3/2019.

C.7. Sviluppo equilibri finanziari di parte capitale

ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO COL RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E CON LE RISORSE DISPONIBILI

esercizio 2019 (importi in €)

Codice bilancio	descrizione	stanziamento	tipologia finanziamento	Impegnato €	Pagato €
20.03.2.0205	Quota parte cap. 56000 - Fondo di riserva in conto capitale	1.606.699,74	Alienazione di beni immobili	0,00	0,00
10.05.2.0202	Cap. 391000 - Sistemazione Via Roviego e Via Stazione	500.000,00		0,00	0,00
	TOTALE	2.106.699,74		0,00	0,00
1.06.2.0202	Cap. 301500 - Manutenzione straordinaria patrimonio comunale e lavori urgenti	93.000,00	Contributi per permesso a costruire	35.590,32	0,00
1.06.2.0202	Quota parte cap. 341600 - Acquisizione terreni	78.000,00		0,00	0,00
5.01.2.0203	Cap. 344400 - Contributo agli investimenti relativo ad opere di culto (8% oneri di urbanizzazione secondaria)	32.000,00		0,00	0,00
10.05.2.0202	Cap. 389701 - Manutenzione straordinaria strade	50.000,00		0,00	0,00
5.02.2.0203	Cap. 323400 - Contributi agli investimenti per la realizzazione di opere di interesse generale	30.595,00		0,00	0,00
10.05.2.0202	Cap. 389703 - Manutenzione straordinaria marciapiedi	50.000,00		9.296,40	9.296,40
1.06.2.0202	Quota parte cap. 360300 - Manutenzione straordinaria edifici pubblici	17.000,00		2.367,31	2.367,31
4.02.2.0202	Cap. 323600 - Manutenzione straordinaria scuole secondarie di I°	97.000,00		17.019,00	0,00
6.01.2.0202	Cap. 332000 - Manutenzione straordinaria impianti sportivi **RILEVANTE AI FINI IVA** (S.D.I.)	9.000,00		0,00	0,00

1.06.2.0205	Cap. 344577 - Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	1.890,00		541,62	541,62
20.03.2.0205	Quota parte cap. 56000 - Fondo di riserva in conto capitale	306.000,00		0,00	0,00
1.06.2.0202	Cap. 341500 - Esproprio aree	2.000,00		0,00	0,00
	TOTALE	766.485,00		64.814,65	12.205,33
1.11.2.0202	Quota parte cap. 315555 - Acquisto materiale informatico	9.600,00		9.600,00	9.450,12
1.06.2.0202	Cap. 318701 - Ristrutturazione sede municipale	2.640.522,57		2.640.522,57	0,00
1.06.2.0202	Quota parte 341600 - Acquisizione terreni	67.657,10		67.6547,10	0,00
8.01.2.0202	Cap. 344506 - Acquisizione di aree di lottizzazione in eccesso agli standard minimi previsti	1.478,28		1.478,28	0,00
8.01.2.0202	Cap. 344508 - Esecuzione di lavori di urbanizzazione convenzionati (cap. E 67008)	1.163.178,67		1.163.178,67	0,00
10.05.2.0202	Cap. 383800 - Lavori di rifacimento condotta acque meteoriche Via Ca'Bembo	45.902,16		45.902,16	0,00
10.05.2.0202	Cap. 389711 - Sistemazione ed asfaltatura di alcune strade comunali - 1° stralcio	200.000,00	Fondo Vincolato	200.000,00	0,00
10.05.2.0202	Cap. 390001 - Realizzazione strada di collegamento via Perosi via Piave	32.208,77		32.208,77	0,00
10.05.2.0202	Cap. 390240 - Realizzazione pista ciclabile via Morosini	374.698,41		374.698,41	221,10
8.01.2.0205	Quota parte cap. 391502 - Incarichi professionali per redazione Piano degli Interventi e Piano Assetto del Territorio	18.773,36		18.773,36	9.391,07
9.04.2.0203	Cap. 393001 - Contributo per la realizzazione di vasche di laminazione nel territorio comunale ed altri interventi idraulici	344.277,73		344.277,73	0,00
	TOTALE	4.898.297,05		4.898.297,05	19.062,29

8.01.2.0205	Quota parte cap. 391502 - Incarichi professionali per redazione Piano degli Interventi e Piano Assetto del Territorio	14.642,75		0,00	0,00
1.06.2.0202	Cap. 360800 - Attività varie e lavori finalizzati al rinnovo e nuova richiesta di certificati di prevenzione incendi edifici di proprietà comunale	5.000,00		0,00	0,00
4.02.2.0202	Quota parte cap. 326500 - Mobili e arredi scuole primarie	2.000,00		0,00	0,00
4.02.2.0202	Cap. 327500 - Mobili e arredi scuole secondarie di I°	2.000,00	Entrate da perequazione urbanistica in denaro	0,00	0,00
1.05.2.0202	Cap. 305507 - Mobili e arredi per locali di uso pubblico	600,00		0,00	0,00
1.11.2.0202	Quota parte cap. 315555 - Acquisto materiale informatico	15.000,00		0,00	0,00
1.06.2.0202	Quota parte 341600 - Acquisizione terreni	2.000,00		0,00	0,00
1.11.2.0202	Cap. 316666 - Acquisto software rete comunale e servers di rete	12.000,00		0,00	0,00
10.05.2.0202	Cap. 328000 - Acquisto automezzi viabilità	15.000,00		0,00	0,00
1.05.2.0202	Quota parte cap. 390100 - Lavori di efficientamento energetico edifici pubblici (cap E 66000)	30.000,00		0,00	0,00
	TOTALE	98.242,75		0,00	0,00
1.06.2.0202	Cap. 341601 - Acquisizione aree da perequazione urbanistica (cap. E 62402)	50.000,00	Entrate da perequazione urbanistica in aree	0,00	0,00
	TOTALE	50.000,00		0,00	0,00
1.06.2.0202	Cap. 344509 - Esecuzione di opere di urbanizzazione a scapito di contributi per permesso a costruire	135.328,32	Contributi per permessi a costruire in compensazione di opere di urbanizzazione	0,00	0,00
	TOTALE	135.328,32		0,00	0,00
1.05.2.0202	Quota parte cap. 390100 - Lavori di efficientamento energetico edifici pubblici (cap E 66000)	130.000,00	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	130.000,00	0,00
	TOTALE	130.000,00		130.000,00	0,00

1.11.2.0202	Quota parte cap. 311500 - Mobili e arredi uffici comunali	2.266,96	PEEP - PIP - modifica titolo di godimento e convenzioni in diritto di proprietà	1.747,04	0,00
	TOTALE	2.266,96		1.747,04	0,00
1.11.2.0202	Quota parte cap. 311500 - Mobili e arredi uffici comunali	1.333,04		0,00	
4.02.2.0202	Quota parte cap. 326500 - Mobili e arredi scuole primarie	5.000,00		0,00	0,00
4.02.2.0202	Cap. 314500 - Acquisto attrezzature - altri ordini di istruzione non universitaria	3.000,00	Proventi da concessione di aree cimiteriali in diritto di superficie	0,00	0,00
20.03.2.0205	Quota parte cap. 56000 - Fondo di riserva in conto capitale	309,71		0,00	0,00
8.01.2.0205	Quota parte cap. 391502 - Incarichi professionali per redazione Piano degli Interventi e Piano Assetto del Territorio	10.357,25		0,00	0,00
	TOTALE	20.000,00		0,00	0,00
20.02.2.0205	Cap. 50702 - Fondo crediti dubbia esigibilità (spesa conto capitale)	4.296,40	Avanzo di amministrazione 2018 (vincolato a spese per investimenti)	0,00	0,00
	TOTALE	4.296,40		0,00	0,00
8.02.2.0202	Cap. 302000 - Manutenzione straordinaria alloggi gestiti dall'ATER	22.000,00		0,00	0,00
4.01.2.0202	Cap. 320500 - Manutenzione straordinaria scuole dell'infanzia	17.500,00		17.372,80	0,00
4.02.2.0202	Cap. 329200 - Manutenzione straordinaria scuole primarie	10.200,00		10.107,80	0,00
8.01.2.0202	Cap. 360400 - Acquisto beni per arredo urbano	45.000,00	Avanzo di amministrazione 2018 (non vincolato a spese per investimenti)	1.390,80	1.390,80
1.06.2.0202	Quota parte cap. 360300 - Manutenzione straordinaria edifici pubblici	14.100,00		0,00	0,00
12.09.2.0202	Cap. 349600 - Acquisto attrezzature - servizio necroscopico e cimiteriale	15.000,00		0,00	0,00
	TOTALE	123.800,00		28.871,40	1.390,80
	TOTALE GENERALE	8.335.416,22		5.123.730,14	32.658,42

C.8. Sviluppo grado di esecuzione/ operatività del bilancio

MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA GRADO DI ACCERTAMENTO E DI RISCOSSIONE

Titolo	Descrizione	Entrate			% Accertato	% Riscosso
		Stanz.finali	Accertamenti	Riscossioni		
		a	b	c	b/a	c/b
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.949.904,50	10.752.336,15	2.102.688,72	98,20	19,56
2	Trasferimenti correnti	928.907,45	461.583,51	386.655,10	49,69	83,77
3	Entrate extratributarie	1.638.663,94	1.254.730,53	659.817,77	76,57	52,59
4	Entrate in conto capitale	4.881.002,24	2.222.835,16	785.363,69	45,54	35,33
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	-	-
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	-	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassier	500.000,00	0,00	0,00	0,00	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.090.200,00	2.045.906,57	786.958,68	66,21	38,47
	Totale	21.988.678,13	16.737.391,92	4.721.483,96	76,12	28,21

Gli stanziamenti finali sono al netto dello stanziamento del Fondo pluriennale Vincolato per spese correnti e per spese in conto capitale e dello stanziamento dell'avanzo di amministrazione applicato al bilancio di previsione.

MONITORAGGIO DELLE SPESE DI COMPETENZA - GRADO DI IMPEGNO E DI PAGAMENTO

	DESCRIZIONE	a	b	% b/a	c	% c/b
		STANZIAMENTI FINALI	IMPEGNI		PAGAMENTI	
		€	€		€	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.148.266,16	6.220.221,63	87,02	1.559.927,92	25,08
Missione 2	Giustizia	0,00	0,00	-	0	-
Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza	2.000,00	19,62	0,98	19,62	100,00
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	1.766.981,38	1.457.235,04	82,47	626.254,98	42,98
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	368.917,54	286.317,96	74,00	124.014,11	43,31
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	482.823,75	414.703,18	85,89	234.894,13	56,64
Missione 7	Turismo	0,00	0,00	-	0,00	-
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.494.387,47	1.356.487,29	90,77	80.551,51	5,94
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.511.012,18	3.401.683,52	96,89	901.722,52	26,51
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.990.809,34	1.344.455,70	67,53	176.138,21	13,10
Missione 11	Soccorso civile	10.600,00	8.178,07	77,15	2.640,06	32,28
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.281.431,21	1.631.610,09	71,52	861.048,95	52,77
Missione 13	Tutela della salute	9.000,00	9.000,00	100,00	2.087,22	23,19
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	111.334,67	95.583,44	85,85	37.723,84	39,47
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1.200,00	1.200,00	100,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	-	0,00	-
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	100,00	100,00	100,00	16,40	16,40
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali locali	686.238,43	686.283,43	100,00	342.891,22	49,96
Missione 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	-	0,00	-
Missione 20	Fondi e accantonamenti	2.503.916,56	0,00	0,00	0,00	-
Missione 50	Debito pubblico	27.481,74	13.580,39	49,42	13.580,39	100,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	500.000,00	0,00	-	0,00	-
Missione 99	Servizi per conto terzi	3.090.200,00	2.045.906,57	66,21	757.101,73	37,01
	Totale	25.986.700,43	18.972.520,93	73,01	5.720.612,81	30,15

C.9. Equilibri di bilancio

Circolare MEF n. 3/2019

Di seguito la simulazione alla data attuale del mantenimento degli equilibri di bilancio.



VERIFICA EQUILIBRI

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.382.637,67
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	186.733,88
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	12.538.562,85
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	11.849.496,75
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	13.580,39
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		862.219,59
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	96.469,44
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		
Q=G+H+I-L+M		958.689,03



VERIFICA EQUILIBRI

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	128.096,40
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)	3.586.722,58
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.222.835,16
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.228.550,94
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		709.103,20



VERIFICA EQUILIBRI

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE		
$W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$		1.667.792,23
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
Equilibrio di parte corrente (O)		958.689,03
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	96.469,44
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		862.219,59

L'attuale margine positivo, come sopra evidenziato, garantisce anche il finanziamento dei fondi e accantonamenti previsti dalle norme e dai principi contabili che alla data attuale risultano avere i seguenti stanziamenti:

CAPITOLO	OGGETTO	STANZIAMENTO (dopo assestamento di bilancio) €
50000	Fondo di Riserva (minimo previsto dal D.Lgs. 267/2000)	20.505,75
502	Accantonamento quota TFR del Sindaco	2.872,53
50701	Fondo crediti dubbia esigibilità spesa corrente	320.127,23
50702	Fondo crediti dubbia esigibilità spesa conto capitale	4.296,40
51000	Fondo rinnovi contrattuali	25.336,00
50802	Accantonamenti al fondo perdite società ed enti partecipati	0,00
57800	Fondo rischi spese legali	75.000,00
57900	Fondo di garanzia debiti commerciali	0,00
	TOTALE	448.137,91

C.10. Sviluppo dell'analisi della gestione di cassa alla data del 27/06/2019

Descrizione	€
Fondo di cassa iniziale	7.382.637,67
Riscossioni in conto competenza e residui (reversali emesse)	5.606.267,52
Pagamenti in conto competenza e residui (mandati emessi)	- 8.093.836,06
TOTALE	4.895.069,13
Entrate da regolarizzare con reversale	1.086.891,79
Uscite da regolarizzare con mandato	- 3.430,02
Reversali non incassate	- 0,00
Mandati da pagare	14.380,91
Situazione di liquidità alla fine del periodo considerato	5.992.911,81
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio	0,00

Sono state adottate le seguenti deliberazioni:

- Deliberazione della Giunta Comunale n. 50 del 27.02.2019 con oggetto "ANTICIPAZIONI DI TESORERIA 2019";
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 51 del 27.02.2019 con oggetto "UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE 2019";
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 52 del 27.02.2019 con oggetto "ART. 159, COMMA 3, D.Lgs. n. 267/2000: QUANTIFICAZIONE SOMME IMPIGNORABILI PER IL PRIMO SEMESTRE ANNO 2019";
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 53 del 27.02.2019 con oggetto "FONDI VINCOLATI 2019";
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 171 del 26.06.2019 con oggetto "ART. 159, COMMA 3, D.Lgs. n. 267/2000: QUANTIFICAZIONE SOMME IMPIGNORABILI PER IL SECONDO SEMESTRE ANNO 2019".

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Con la deliberazione di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio di bilancio 2019/2021/2020, è stato approvato il programma degli investimenti che risulta, dopo le variazioni del piano intervenute a seguito dell'approvazione della deliberazione di Giunta Comunale n. 158 del 12/6/2019 il programma degli investimenti risulta essere il seguente:

ALLEGATO I - SCHEDE D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di martellago

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C Collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia (Tabella D.4)
L0085967027620190006	256	H41H140008004	2019	Callegher Fabio	No	No	005	027	021		04 - Ristrutturazione	05.33 - Direzionali e amministrative	Ristrutturazione sede municipale	1	0,00	0,00	0,00	0,00	2.740.000,00	0,00		0,00		
L0085967027620190007	332	H42G19000180005	2019	Callegher Fabio	No	No	005	027	021		09 - Manutenzione straordinaria con efficientamento energetico	06.08 - Sociali e sociali/che	Lavori di efficientamento illuminazione edifici pubblici: palestre e uffici comunali	2	160.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00		0,00		1
L0085967027620190008	310	H47H18000910004	2019	Callegher Fabio	No	No	005	027	021		04 - Ristrutturazione	01.01 - Stradali	Sistemazione Via Rovigo e riallineamento Via Stazione	3	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00		
L0085967027620190009	312	H446500020004	2020	Callegher Fabio	No	No	005	027	021		07 - Manutenzione straordinaria	06.08 - Sociali e sociali/che	Adeguamenti stadi edili scolastici	1	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00		2
L0085967027620190011	326	H46H18000110004	2020	Callegher Fabio	No	No	005	027	021		04 - Ristrutturazione	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	Adeguamento impianti sportivi di Martellago	2	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00		
L0085967027620190010	328	H47H18000620007	2020	Callegher Fabio	No	No	005	027	021		04 - Ristrutturazione	01.01 - Stradali	Messa in sicurezza del tratto di Via Olmo compreso tra Via Spesi e Via Salvanesse	2	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
L0085967027620190012	4282	H47H18000030004	2021	Callegher Fabio	No	No	005	027	021		04 - Ristrutturazione	01.01 - Stradali	Interventi di messa in sicurezza dell'utenza cicliste: realizzazione di un percorso ciclopedonale in Via Frassinelli - 2° Stradaio	3	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00		
														660.000,00	1.300.000,00	1.500.000,00	0,00	6.430.000,00	0,00		0,00			

Note:
(1) Numero intervento = "Y" + di amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma

Nota: inserite schede delibera di Giunta Comunale n° 158/2019.

Lo stato di realizzazione delle opere, sia in corso sia previste, risulta essere il seguente:

ELENCO ANNUALE 2019

N.	OPERA	STATO DELL'OPERA
1	Ristrutturazione sede municipale	<p>Esperita dalla SUA Venezia e aggiudicata, la gara per l'espletamento dei servizi tecnici di progettazione esecutiva, direzione lavori misura e contabilità, e per il coordinamento per la sicurezza.</p> <p>In corso di perfezionamento il contratto per la progettazione esecutiva dell'opera.</p> <p>Avviati i contatti con la Soprintendenza ai Beni Culturali per l'acquisizione del parere di competenza.</p> <p>Avviati inoltre gli interventi per il trasferimento di alcune funzioni e dei corrispondenti uffici comunali presso la scuola ex Goldoni in piazza Vittoria n°81.</p>
2	Lavori di efficientamento illuminazione edifici pubblici: palestre e uffici comunali	<p>Trattasi di un'opera non prevista nell'originario programma triennale, ma inserita in corso d'anno in virtù di un finanziamento assegnato ai Comuni (vedasi l'art. 30 del Decreto Legge n° 34/2019). Alla data attuale è già stata esperita la procedura per l'affidamento dei servizi tecnici. In attesa della stipula del contratto, sono stati avviati i primi contatti con la società di progettazione per l'effettuazione dei sopralluoghi.</p>
3	Sistemazione via Roviego e riqualificazione via Stazione	<p>Approvato il progetto di fattibilità tecnica ed economica con deliberazione di Giunta Comunale N°351 del 19/12/2018. In corso di redazione la documentazione di gara per la procedura di individuazione dell'operatore economico per l'affidamento del progetto definitivo-esecutivo, per la direzione lavori e il coordinamento della sicurezza dell'opera.</p>

ELENCO ANNUALE 2020

N.	OPERA	STATO DELL'OPERA
1	Adeguamenti sismici edifici scolastici.	Approvato il progetto di fattibilità tecnica ed economica dell'opera relativo all'edificio sede della scuola primaria di Olmo 'Giovanni XXIII', alla scuola secondaria di 1° 'Giacomo Matteotti' ed annessa palestra, con deliberazione di Giunta Comunale n° 95 del 10/04/2019.
2	Adeguamento impianti sportivi di Martellago	Esperita la procedura per l'affidamento dei servizi tecnici per la redazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica dell'opera, con trattativa nel Mercato Elettronico della PA. Sono stati avviati i primi contatti con lo studio di progettazione per l'effettuazione dei sopralluoghi preliminari alla stessa.
3	Messa in sicurezza del tratto di via Olmo compreso tra la via Tito Speri e via Selvanese.	Avviati i contatti con l'Ente proprietario della strada interessata dalla messa in sicurezza. Il finanziamento dell'opera è previsto nell'esercizio finanziario 2020. Non sono pertanto attivabili le procedure per l'affidamento degli incarichi di progettazione dell'opera.

ELENCO ANNUALE 2021

N.	OPERA	STATO DELL'OPERA
1	Interventi di messa in sicurezza dell'utenza debole: realizzazione di un percorso ciclopedonale protetto in via Frassinelli – 2° stralcio.	Il finanziamento dell'opera è previsto nell'esercizio finanziario 2021. Non sono pertanto attivabili le procedure per l'affidamento degli incarichi di progettazione dell'opera.