

Comune di Martellago  
Servizio Contabilità

**RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**

## ORGANIZZAZIONE

<b>n.</b>	<b>SERVIZI</b>	<b>Responsabile</b>
1	SEGRETERIA, CONTRATTI, GARE E APPALTI	FAVARON dott. Mauro
2	CONTABILITA'	SCROCCARO rag. Annalisa
3	LAVORI PUBBLICI ED ESPROPRI	CALLEGHER ing. Fabio
4	EDILIZIA PRIVATA	CORO' geom. Denis
5	ANAGRAFE, STATO CIVILE, STATISTICA, ELETTORALE E LEVA	PATTARO Dr.ssa Sonia
6	POLIZIA MUNICIPALE (Residui attivi e passivi) Funzione confluita in Unione dei Comuni del Miranese	
7	SERVIZI SOCIALI	STRADIOTTO ass.soc. Paola
8	UFFICIO CONTROLLO DI GESTIONE	LONGO dr. Silvano
9	PUBBLICA ISTRUZIONE, SPORT, TEMPO LIBERO, CULTURA	FAVARON dott. Mauro
10	RISORSE UMANE	SCROCCARO rag. Annalisa
11	TRIBUTI ED ENTRATE VARIE	SCROCCARO rag. Annalisa
12	MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO	CALLEGHER ing. Fabio
13	LEGALE E CASA	FAVARON dott. Mauro
14	COMMERCIO, ATTIVITA' PRODUTTIVE	ROSSATO arch. Nadia
15	CENTRO ELABORAZIONE DATI	ROSSATO arch. Nadia
16	ECONOMATO	SCROCCARO rag. Annalisa
17	PATRIMONIO E AMBIENTE	CALLEGHER ing. Fabio
18	URBANISTICA E S.I.T.	ROSSATO arch. Nadia
19	U.R.P., PROTOCOLLO, CENTRALINO E MESSI	PATTARO Dr.ssa Sonia
20	BIBLIOTECA	FAVARON dott. Mauro
21	SUAP	ROSSATO arch. Nadia

## **Punto a)**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI**

#### **CONTO DEL PATRIMONIO ANNO 2016**

Il conto del patrimonio è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel D. L.vo n. 118/2011 così come modificato dal D. Lvo n. 126/2014, comprende il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi del Comune nell'anno considerato, rilevando anche le risultanze dell'anno precedente.

Il criterio di rilevazione dei valori dei beni inventariati, sia per i beni mobili che immobili, è quello del costo netto, così come avvenuto dal 2008 anno in cui si è proceduto alla revisione straordinaria dell'inventario. Il costo netto viene rilevato mediante la rettifica del valore pari all'ammontare dei conferimenti provenienti da altri enti, pubblici o privati, e da proventi per il permesso a costruire destinati al finanziamento di spese di investimento.

Le registrazioni in inventario avvengono al costo. Le opere acquisite attraverso lo scomputo di oneri di urbanizzazione ora proventi per il rilascio del permesso a costruire vengono inventariate al costo indicato nell'atto di cessione.

Nel corso del 2015 si è provveduto a rettificare le registrazioni inventariali per adeguarle ai nuovi principi contabili provvedendo al ricalcolo degli ammortamenti stessi.

## ATTIVO

Le variazioni registrate relativamente alle immobilizzazioni sono in sintesi quelle che derivano dai pagamenti effettuati in conto capitale della contabilità finanziaria, sia relativi alla competenza che ai residui. Sono stati rettificati i valori in riduzione pari alla quota annuale degli ammortamenti e dalle necessarie rettifiche conseguenti alle acquisizioni a titolo gratuito, o dismissioni senza ricavo o alienazioni, donazioni, acquisizioni per scomputo oneri, acquisizioni di beni finanziate da contributi per permessi a costruire o contributi in conto capitale o a seguito di inventariazione di beni mobili aventi valore inferiore a 516,46 euro in quanto si inventariano al costo ma si ritengono completamente ammortizzati.

Sono stati inoltre rettificati in diminuzione le somme relative ai pagamenti effettuati in conto residui e in conto competenza che di fatto non incrementeranno il patrimonio in particolare i contributi in conto capitale versati a terzi come ad esempio per la quota pari all' 8% dei proventi per i permessi a costruire destinati alle parrocchie per opere di culto e per spese in conto capitale non incrementative del patrimonio come le spese per professionisti che progettano il Piano degli interventi ovvero il costo per la progettazione del PAT non è mai stato inventariato negli anni precedenti,

Fino alla conclusione dei lavori delle singole opere e quindi alla relativa inventariazioni i costi sostenuti vengono registrati in inventario nella Voce Immobilizzazioni in corso e sono apportate le rettifiche contabili in riduzione quando l'opera conclusa viene registrata nel cespite di riferimento.

Le partecipazioni risultano essere le seguenti:

Veritas spa: € 3.477.100,00 pari al 3.13% del capitale sociale ammontante a € 110.973.850,00;

€ 100,00 corrispondente alla quota una tantum versata alla associazione per il radicchio tardivo di Treviso e variegato di Castelfranco di cui alla determinazione n. 348/2007;

ACTV spa : € 38.592,53 pari allo 0.21% (0,207208259%) del capitale sociale, interamente versato, ammontante a € 18.624.996,00;

PMV spa: € 111.148,00 pari allo 0.295569216 % del capitale sociale ammontante a € 37.604.728,00;

Le suddette partecipazioni sono da sempre state valutate con il criterio del costo di acquisto sostenuto dal Comune. Nel corso del 2017 saranno approntate le modifiche nella valorizzazioni così come previsto dai nuovi principi contabili.

Per quanto riguarda i crediti le variazioni registrate riguardano, in aumento, gli accertamenti di competenza e in diminuzione il totale delle riscossioni in conto competenza e residui e le variazioni a derivanti dalle insussistenze.

Per quanto riguarda il credito IVA le rettifiche sono relative al credito utilizzato nel corso dell'anno. Per effetto della introduzione del meccanismo di scissione IVA nei pagamenti non si è più formato il credito e sono stati effettuati pagamenti all'Erario di IVA a debito.

Le quanto riguarda il Fondo di cassa sono stati rilevati tutti i pagamenti e le riscossioni sia della parte di competenza che dei residui.

## **PASSIVO**

Il patrimonio netto è il risultato della differenza tra la consistenza iniziale e finale del rigo "Totale patrimonio netto" e coincide con il risultato del conto economico. Nel 2016 risulta essere negativo e pari a € - 914.121,44 sostanzialmente per effetto della riduzione consistente di residui attivi provenienti da esercizi precedenti al 2016 relativi al titolo II delle entrate.

Dal 1 gennaio 2015, in aderenza delle prescrizioni dei principi contabili, si è proceduto a contabilizzare in inventario i beni, il cui acquisto è stato finanziato con le risorse da trasferimenti di capitale e da permessi a costruire, al valore di acquisto.

Per quanto attiene ai trasferimenti di capitale tra i risconti passivi sono stati registrate le quote dei trasferimenti incassate e ristornate della quota di ammortamento annuale relativa al bene a cespite. I beni acquisiti nel 2016 finanziati con trasferimenti ammontano a € 19.720,25: le scritture economiche si sono concretizzate nell'aumento del SPA come cespite; nella rilevazione a risconto attivo di pari importo per registrare il trasferimento di capitale nel SPP e il ristorno dello stesso per l'intero importo ritenendo completamente ammortizzato il bene visto l'esiguo importo e la impossibilità di tenere una contabilità automatizzata per ristornare annualmente la quota di ammortamento fino al completamento dello stesso; a CE la registrazione del provento nella voce Quota annuale del contributo agli investimenti.

Per quanto riguarda i debiti di finanziamento sono stati aumentati i valori sulla base degli accertamenti del Titoli VI dell'Entrata relativo alle assunzioni di mutui e prestiti e ridotti in misura pari alla quota di capitale rimborsata agli enti mutuatari nel corso dell'anno, pari a quanto pagato.

I debiti di funzionamento sono stati aumentati di una quota pari agli impegni del Titolo I e ridotti in misura pari ai pagamenti in conto competenza e residui dello stesso titolo oltre che delle economie di spesa. Per quanto riguarda le specifiche voci "altri debiti "tributari" sono stati indicati a parte.

La voce "altri debiti" "per attività svolte da terzi corrisponde sostanzialmente alle partite di giro depurate delle quote si spesa derivanti da attività di sostituto di imposta. In aumento sono stati registrati gli impegni di spesa e in riduzione i pagamenti in conto competenza e residui oltre alle insussistenze.

Per quanto attiene i conti d'ordine è stato rilevato il Fondo pluriennale vincolato utilizzato in via definitiva e risultante a a fine anno a seguito del riaccertamento ordinario dei residui.

## **CONTO ECONOMICO ANNO 2016**

Il conto economico è stato redatto secondo lo schema previsto dal D. Lvo n. 118/2011 così come modificato dal D. Lvo n. 126/2014 ed evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente secondo criteri di competenza economica.

Il conto economico comprende gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio, le insussistenze e sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui e gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio. Evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente con i criteri previsti nei vigenti principi contabili.

Le suddette voci rispetto agli impegni in contabilità finanziaria potrebbero essere difformi per effetto dei risconti attivi.

Il risultato della gestione riporta una perdita pari a € 827.828,17 e il risultato economico, che si concretizza in una perdita di esercizio, ammonta ad € 914.121,44 e corrisponde esattamente all'incremento positivo del patrimonio netto iscritto nel conto del patrimonio alla voce "Risultato economico dell'esercizio".

**Punto b)**

**PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO**



# QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2016

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.307.239,22			
Utilizzo avanzo di amministrazione	577.163,29		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	320.422,95				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.081.013,88				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.559.001,57	9.322.698,31	Titolo 1 - Spese correnti	12.681.876,66	12.154.904,75
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	763.654,68	925.290,92	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	160.747,05	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.007.836,59	2.528.245,02	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.582.629,02	1.704.597,79
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.444.419,93	1.459.615,20	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.219.796,55	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>14.774.912,77</b>	<b>14.235.849,45</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>15.645.049,28</b>	<b>13.859.502,54</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	126.670,54	126.670,54
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.604.898,55	1.588.934,28	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.604.898,55	1.572.523,92
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>16.379.811,32</b>	<b>15.824.783,73</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>17.376.618,37</b>	<b>15.558.697,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>18.358.411,44</b>	<b>20.132.022,95</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>17.376.618,37</b>	<b>15.558.697,00</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>981.793,07</b>	<b>4.573.325,95</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>18.358.411,44</b>	<b>20.132.022,95</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>18.358.411,44</b>	<b>20.132.022,95</b>



# CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2016

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
	<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>	CP	320.422,95								
	<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	CP	1.081.013,88								
	<b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	CP	577.163,29								
<b>Titolo 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	RS	1.777.079,35	RR	986.663,67	R	-12.870,38		EP	777.545,30	
		CP	10.383.111,89	RC	8.336.034,64	A	10.559.001,57	CP	175.889,68	EC	2.222.966,93
		CS	12.160.191,24	TR	9.322.698,31	CS	-2.837.492,93		TR	3.000.512,23	
<b>Titolo 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	RS	232.821,44	RR	193.815,50	R	-25.845,13		EP	13.160,81	
		CP	918.187,99	RC	731.475,42	A	763.654,68	CP	-154.533,31	EC	32.179,26
		CS	1.151.009,43	TR	925.290,92	CS	-225.718,51		TR	45.340,07	
<b>Titolo 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	RS	2.014.776,80	RR	987.345,87	R	-763.521,43		EP	263.909,50	
		CP	2.013.675,84	RC	1.540.899,15	A	2.007.836,59	CP	-5.839,25	EC	466.937,44
		CS	4.028.452,64	TR	2.528.245,02	CS	-1.500.207,62		TR	730.846,94	
<b>Titolo 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	RS	114.740,19	RR	66.172,84	R	0,00		EP	48.567,35	
		CP	1.585.210,82	RC	1.393.442,36	A	1.444.419,93	CP	-140.790,89	EC	50.977,57
		CS	2.894.990,50	TR	1.459.615,20	CS	-1.435.375,30		TR	99.544,92	
<b>Titolo 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attivita' finanziarie</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
<b>Titolo 6</b>	<b>Accensione prestiti</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
<b>Titolo 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	500.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-500.000,00	EC	0,00
		CS	500.000,00	TR	0,00	CS	-500.000,00		TR	0,00	





# CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2016

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
<b>Titolo 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	RS	86.333,76	RR	44.473,96	R	-2.857,66		EP	39.002,14	
		CP	5.696.770,00	RC	1.544.460,32	A	1.604.898,55	CP	-4.091.871,45	EC	60.438,23
		CS	5.783.103,76	TR	1.588.934,28	CS	-4.194.169,48		TR	99.440,37	
<b>Totale Titoli</b>		RS	4.225.751,54	RR	2.278.471,84	R	-805.094,60		EP	1.142.185,10	
		CP	21.096.956,54	RC	13.546.311,89	A	16.379.811,32	CP	-4.717.145,22	EC	2.833.499,43
		CS	26.517.747,57	TR	15.824.783,73	CS	-10.692.963,84		TR	3.975.684,53	
<b>Totale Generale</b>		RS	4.225.751,54	RR	2.278.471,84	R	-805.094,60		EP	1.142.185,10	
		CP	23.075.556,66	RC	13.546.311,89	A	16.379.811,32	CP	-4.717.145,22	EC	2.833.499,43
		CS	26.517.747,57	TR	15.824.783,73	CS	-10.692.963,84		TR	3.975.684,53	



# CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ELIMINAZIONE PER PERENZIONE (P)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R-P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE VARIAZIONI RESIDUI (TV=R+P)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		CP	0,00								
Titolo 1	Spese correnti	RS	2.217.339,36	PR	1.585.454,42	R	-356.974,47	P	0,00	EP	274.910,47
		CP	13.743.145,15	PC	10.569.450,33	I	12.681.876,66	ECP	900.521,44	EC	2.112.426,33
		CS	16.059.484,51	TP	12.154.904,75	FPV	160.747,05	TV	-356.974,47	TR	2.387.336,80
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	2.200.748,53	PR	540.406,83	R	-268.948,45	P	0,00	EP	1.391.393,25
		CP	3.008.970,97	PC	1.164.190,96	I	1.582.629,02	ECP	206.545,40	EC	418.438,06
		CS	6.404.758,99	TP	1.704.597,79	FPV	1.219.796,55	TV	-268.948,45	TR	1.809.831,31
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TV	0,00	TR	0,00
Titolo 4	Rimborso di prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	126.670,54	PC	126.670,54	I	126.670,54	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	126.670,54	TP	126.670,54	FPV	0,00	TV	0,00	TR	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	500.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	500.000,00	EC	0,00
		CS	500.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TV	0,00	TR	0,00
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	133.063,59	PR	94.566,05	R	-2.857,66	P	0,00	EP	35.639,88
		CP	5.696.770,00	PC	1.477.957,87	I	1.604.898,55	ECP	4.091.871,45	EC	126.940,68
		CS	5.829.833,59	TP	1.572.523,92	FPV	0,00	TV	-2.857,66	TR	162.580,56
<b>Totale Titoli</b>		RS	4.551.151,48	PR	2.220.427,30	R	-628.780,58	P	0,00	EP	1.701.943,60
		CP	23.075.556,66	PC	13.338.269,70	I	15.996.074,77	ECP	5.698.938,29	EC	2.657.805,07
		CS	28.920.747,63	TP	15.558.697,00	FPV	1.380.543,60	TV	-628.780,58	TR	4.359.748,67
<b>Totale Generale</b>		RS	4.551.151,48	PR	2.220.427,30	R	-628.780,58	P	0,00	EP	1.701.943,60
		CP	23.075.556,66	PC	13.338.269,70	I	15.996.074,77	ECP	5.698.938,29	EC	2.657.805,07
		CS	28.920.747,63	TP	15.558.697,00	FPV	1.380.543,60	TV	-628.780,58	TR	4.359.748,67



# VERIFICA EQUILIBRI

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2016

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.307.239,22
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	320.422,95
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	13.330.492,84
<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	(-)	12.681.876,66
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	160.747,05
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	(-)	126.670,54
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>		<b>681.621,54</b>
<b>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</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	234.417,02
<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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)</b>		
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>916.038,56</b>



# VERIFICA EQUILIBRI

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2016

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	342.746,27
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)	1.081.013,88
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.444.419,93
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	(-)	1.582.629,02
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.219.796,55
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>		65.754,51



# VERIFICA EQUILIBRI

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2016

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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>		
	<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	981.793,07
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>		
Equilibrio di parte corrente (O)		916.038,56
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	234.417,02
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		681.621,54

## **Punto c)**

### **PRINCIPALI VARIAZIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO**

Sia per le ENTRATE CORRENTI, che in CONTO CAPITALE, che per le SPESE CORRENTI, che in CONTO CAPITALE, i singoli scostamenti sono stati analiticamente motivati dai Responsabili di settore nelle proprie relazioni di rendiconto al Piano esecutivo di gestione (PEG), ognuno per la propria parte di competenza, delle quali la Giunta comunale ne ha preso atto nella deliberazione di approvazione della presente relazione al rendiconto 2016.

## Elenco variazioni di bilancio e di peg

### GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 51 del 25.09.2013 sono state approvate le linee programmatiche di mandato politico-amministrativo che l'amministrazione intende attuare nel corso del quinquennio 2013-2018 e con successiva deliberazione n. 52 del 25.09.2013 il Consiglio Comunale ha approvato il Piano generale di sviluppo ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. n. 267/2000.

Il Bilancio di previsione per il triennio 2016-2018, corredato del Documento Unico di Programmazione, è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 23.05.2016.

Il Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2016-2018, è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 139 del 24.05.2016.

#### Bilancio - variazioni.

Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi, divenuti tutti esecutivi ai sensi della legge:

N. atto	Data	Descrizione	Ratifica
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 35	27/07/2015	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE, CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016-2018	--
Deliberazione di Giunta Comunale n. 199	03/08/2016	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2016-2018 - PROVVEDIMENTO N. 2	C.C. n. 47 del 28/09/2016
Deliberazione di Giunta Comunale n. 225	14.09.2016	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2016-2018 - PROVVEDIMENTO N. 3	C.C. n. 55 del 11/11/2016
Deliberazione di Giunta Comunale n. 255	19/10/2015	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2016-2018 - PROVVEDIMENTO N. 4	C.C. n. 55 del 11/11/2016
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 59	29/11/2016	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2016-2018 - PROVVEDIMENTO N. 5	--

Sono stati adottati i seguenti provvedimenti di variazione ai sensi dell'art. 175, comma 5, lettera c, del D.Lgs. n. 267/2000, relativamente alla sola spesa del personale:

N. atto	Data	Descrizione
Deliberazione di Giunta Comunale n. 187	13/07/2016	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2016-2018, DI CUI ALL'ART. 175, COMMA 5 BIS, LETTERA C, DEL D.LGS. N. 267/2000 - PROVVEDIMENTO N. 1
Deliberazione di Giunta Comunale n. 237	28/09/2016	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2016-2018, DI CUI ALL'ART. 175, COMMA 5 BIS, LETTERA C, DEL D.LGS. N. 267/2000 - PROVVEDIMENTO N. 2
Deliberazione di Giunta Comunale n. 300	30/11/2016	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2016-2018, DI CUI ALL'ART. 175, COMMA 5 BIS, LETTERA C, DEL D.LGS. N. 267/2000 - PROVVEDIMENTO N. 3

Sono inoltre stati adottati i seguenti provvedimenti del Responsabile di Settore:

N. atto	Data	Descrizione
Determinazione del Responsabile n. 426	25/05/2016	STORNO DI FONDI - PROVVEDIMENTO N. 1-2016
Determinazione del Responsabile n. 1090	22/12/2016	VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' IMPEGNI DI SPESA DI COMPETENZA 2016 - TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE

Sono stati effettuate le seguenti variazioni al P.E.G. che non comportano variazioni di bilancio:

<b>N. atto</b>	<b>Data</b>	<b>Descrizione</b>
Deliberazione di Giunta Comunale n. 194	03/08/2016	VARIAZIONE AL P.E.G. PER IL TRIENNIO 2016-2018 - PROVVEDIMENTO N. 1
Deliberazione di Giunta Comunale n. 200	03/08/2016	VARIAZIONE AL P.E.G. PER IL TRIENNIO 2016-2018 - PROVVEDIMENTO N. 2
Deliberazione di Giunta Comunale n. 257	19/10/2016	VARIAZIONE AL P.E.G. PER IL TRIENNIO 2016-2018 PROVVEDIMENTO N. 3
Deliberazione di Giunta Comunale n. 299	30/11/2016	VARIAZIONE AL P.E.G. PER IL TRIENNIO 2016-2018 PROVVEDIMENTO N. 4

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 27/7/2016 è stato anche preso atto dello stato di attuazione dei programmi e del permanere degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000 della situazione finanziaria del 2016, ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000;

### Fondo di riserva

Sono stati effettuati i seguenti prelevamenti dal fondo di riserva che non comportano variazioni di bilancio:

In esercizio provvisorio:

<b>N. atto</b>	<b>Data</b>	<b>Descrizione</b>
Deliberazione di Giunta Comunale n. 78	30/03/2016	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA IN ESERCIZIO PROVVISORIO - PROVVEDIMENTO N. 1-2016
Deliberazione di Giunta Comunale n. 95	13/04/2016	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA IN ESERCIZIO PROVVISORIO - PROVVEDIMENTO N. 2-2016

Con Bilancio di previsione approvato:

<b>N. atto</b>	<b>Data</b>	<b>Descrizione</b>
Deliberazione di Giunta Comunale n. 140	24.05.2016	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - PROVVEDIMENTO N. 1
Deliberazione di Giunta Comunale n. 161	10.06.2016	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - PROVVEDIMENTO N. 2
Deliberazione di Giunta Comunale n. 191	27.07.2016	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - PROVVEDIMENTO N. 3
Deliberazione di Giunta Comunale n. 213	31.08.2016	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - PROVVEDIMENTO N. 4
Deliberazione di Giunta Comunale n. 229	21.09.2016	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - PROVVEDIMENTO N. 5
Deliberazione di Giunta Comunale n. 247	12.10.2016	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - PROVVEDIMENTO N. 6
Deliberazione di Giunta Comunale n. 322	16.12.2016	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - PROVVEDIMENTO N. 7
Deliberazione di Giunta Comunale n. 324	16.12.2016	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - PROVVEDIMENTO N. 8
Deliberazione di Giunta Comunale n. 336	28.12.2016	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - PROVVEDIMENTO N. 9



## Punto d)

### **ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE, DISTINGUENDO I VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE O DAI PRINCIPI CONTABILI, DA TRASFERIMENTI, DA MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI, VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE**

Il rendiconto dell'esercizio 2015 è stato approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 14 del 26.4.2016. L'avanzo di amministrazione accertato, pari a € 2.580.402,45. e di seguito si esplicita.

Al punto 2) del modello "Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015" sono stati registrati i seguenti importi:

- Parte accantonata – Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 € 968.828,55 corrispondente la calcolo del Fondo crediti dubbia esigibilità;
- Parte vincolata – Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili € 144.898,88 relativi alle sanzioni, di cui alla Legge 662/96 art 2 comma 46, per € 9.898,00, per canoni di affitto alloggi di edilizia economica popolare per € 134.685,49 e per una quota dell'8% degli oneri di urbanizzazione secondaria pari a € 315,39;
- Parte vincolata – Vincoli formalmente attribuiti dall'ente € 352.355,00 relativi ai vincoli posti per le quote provenienti dall'alienazione di allo sociali e dai canoni di locazione alloggi sociali;
- Parte destinata agli investimenti € 656.292,91;
- Parte disponibile per € 458.026,51.

Il complessivo avanzo è stato parzialmente applicato al bilancio di previsione 2016 in misura pari a € 577.163,29 ed utilizzato per il finanziamento del fondo crediti dubbia esigibilità per l'importo di € 234.417,02, per il finanziamento delle opere di culto per l'importo di € 315,39 e per il finanziamento di parte degli investimenti per l'importo di € 342.430,88.

## Vincoli e utilizzo avanzo di amministrazione esercizio 2015

AVANZO 2015	ESERCIZIO PROVENIENZA FONDI	IMPORTO	APPLICATO AL BILANCIO 2016 €	ANCORA DA DESTINARE €
<b>PARTE ACCANTONATA</b>				
Fondo crediti dubbia esigibilità	2015	<b>968.828,55</b>	234.417,02	<b>734.411,53</b>
Accantonamento indennità fine rapporto Sindaco				
<b>PARTE VINCOLATA</b>				
<b>VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI</b>				
Sanzioni. 662/96 art.2, c.46 (capitolo S181000 E 59500)	2012	2.763,00		
	2013	2.868,00		
	2014	4.267,00		
	totale	<b>9.898,00</b>		<b>9.898,00</b>
Canoni di affitto alloggi Ater (capitolo S 208502,302000 capitolo E 47003) destinati a alloggi popolari	2007	4.933,85		4.933,85
	2008	19.937,09		19.937,09
	2009	23.919,58		23.919,58
	2010	17.316,29		17.316,29
	2011	22.336,63		22.336,63
	2013	15.974,95		15.974,95
	2014	15.117,14		15.117,14
	2015	15.149,96		15.149,96
	totale	<b>134.685,49</b>		<b>134.685,49</b>
8% contributo permessi a costruire (capitolo S 344504 E 67002) a opere di culto				

	2015	<b>315,39</b>	315,39	<b>0</b>
10% contributo permessi a costruire (capitolo s da definire e 67000,67001,67002,67003,67004,67005,67006,67007)				
Sanzioni al codice della strada (capitolo S vari E 37100)				
	<b>TOTALE</b>	<b>144.898,88</b>	<b>315,39</b>	<b>144.583,49</b>
<b>PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI</b>				
Risorse da alienazione alloggi popolari	2008	<b>352.355,60</b>		<b>352.355,60</b>
Minori spese/maggiori entrate	2014	150.000,00	150.000,00	-
Minori spese/maggiori entrate sottratto FPV destinato al Conto capitale	2015	506.292,91	192.430,88	<b>313.862,03</b>
	totale	<b>656.292,91</b>	342.430,88	<b>313.862,03</b>
Fondo di riserva conto capitale				
	<b>TOTALE</b>	<b>1.008.648,51</b>	<b>342.430,88</b>	<b>666.217,63</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO VINCOLI</b>				
		<b>2.122.375,94</b>	<b>577.163,29</b>	<b>1.545.212,65</b>
<b>AVANZO LIBERO</b>				
Minori spese/maggiori entrate	2014	<b>327.189,28</b>		<b>327.189,28</b>
Minori spese/maggiori entrate sottratto FPV destinato alla spesa corrente	2015	<b>130.837,23</b>	-	<b>130.837,23</b>
	totale	<b>458.026,51</b>	-	<b>458.026,51</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015</b>				
		<b>2.580.402,45</b>	<b>577.163,29</b>	<b>2.003.239,16</b>

**Punto e)**

**ELENCO DEI RESIDUI CON ANZIANITA' SUPERIORE AI CINQUE ANNI E DI MAGGIORE CONSISTENZA**



# Residui Attivi Mantenuti per Anzianità

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2016

<b>Titolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>Anni Precedenti</b>	<b>Totale</b>
<b>1</b>	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.222.966,93	296.180,65	279.797,72	189.775,98	7.996,50	3.794,45	<b>3.000.512,23</b>
<b>2</b>	Trasferimenti correnti	32.179,26	11.207,53	1.953,28	0,00	0,00	0,00	<b>45.340,07</b>
<b>3</b>	Entrate extratributarie	466.937,44	42.335,73	167.836,07	10.646,38	12.164,59	30.926,73	<b>730.846,94</b>
<b>4</b>	Entrate in conto capitale	50.977,57	0,00	43.567,35	0,00	0,00	5.000,00	<b>99.544,92</b>
<b>9</b>	Entrate per conto terzi e partite di giro	60.438,23	9.090,56	6.399,22	4.074,25	0,00	19.438,11	<b>99.440,37</b>
<b>Totale Generale</b>		<b>2.833.499,43</b>	<b>358.814,47</b>	<b>499.553,64</b>	<b>204.496,61</b>	<b>20.161,09</b>	<b>59.159,29</b>	<b>3.975.684,53</b>



# Residui Passivi Mantenuti per Anzianità

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2016

Titolo	Descrizione	2016	2015	2014	2013	2012	Anni Precedenti	Totale
1	Spese correnti	2.112.426,33	140.933,78	66.527,90	26.273,61	1.278,79	39.896,39	<b>2.387.336,80</b>
2	Spese in conto capitale	418.438,06	1.153,47	1.343.781,04	0,00	0,00	46.458,74	<b>1.809.831,31</b>
7	Spese per conto terzi e partite di giro	126.940,68	8.915,47	6.274,65	4.074,11	12.500,00	3.875,65	<b>162.580,56</b>
<b>Totale Generale</b>		<b>2.657.805,07</b>	<b>151.002,72</b>	<b>1.416.583,59</b>	<b>30.347,72</b>	<b>13.778,79</b>	<b>90.230,78</b>	<b>4.359.748,67</b>

### **Punto f)**

#### **ELENCO DELLE MOVIMENTAZIONI EFFETTUATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO RELATIVAMENTE ALLA ANTICIPAZIONE**

Non sono state richieste anticipazioni di cassa al Tesoriere.

### **Punto g)**

#### **ELENCO DEI DIRITTI REALI DI GODIMENTO E LORO ILLUSTRAZIONE**

Atto di transazione rep. 3077 del 18/05/2001: in riferimento alla convenzione urbanistica tra il Comune di Martellago e la soc. immobiliare agricola Ca' della Nave e precisamente al punto f) prevede la cessione per finalità concertistiche e culturali dell'uso a titolo gratuito per 49 anni della Chiesetta annessa la compendio immobiliare denominato Villa Grimani.

Concessione rep 3782 del 31/05/2012 tra CAV e Comune di Martellago: al punto 2.2 il Comune ottiene in concessione alcuni fabbricati ed aree fino al 31.12.2032 contro un canone annuo di € 1.000,00 più IVA .

### **Punto h)**

#### **ELENCO DEI PROPRI ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI**

Non vi sono enti o organismi strumentali riferibili al Comune di Martellago.

**Punto i)**

**ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DIRETTE**

Ragione sociale / denominazione	Localizzazione	Forma giuridica dell'Ente	Quota % partecipazione diretta
ACTV SPA	ISOLA NOVA DEL TRONCHETTO 32 Venezia (VE)	Società per azioni	0,21
SOCIETA' DEL PATRIMONIO PER LA MOBILITA' VENEZIANA SPA	VIA MARTIRI DELLA LIBERTA' 396 Venezia (VE)	Società per azioni	0,28
VERITAS SPA	SESTIERE SANTA CROCE, S.ANDREA 489 Venezia (VE)	Società per azioni	3,13

Con deliberazione consiliare n. 10 del 31.3.2015 è stato approvato il Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie ai sensi dell'art. 1, comma 612, della Legge 190/2014.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 31.03.2015, è avvenuta la cessione delle quote di Residenza Veneziana Srl a seguito fusione per incorporazione della stessa nell'Ater di Venezia.

Si precisa che le aziende ACTVspa e PMV spa sono controllate dalla società Holding AVM spa con socio unico il Comune di Venezia.

Il Servizio Segreteria ha provveduto ad adempiere alle prescrizioni normative e a trasmettere i dati relative alle partecipazioni dirette e indirette nel portale del MEF in data 12/11/2016



Codice fiscale società partecipata	Ragione sociale / denominazione	Localizzazione	Forma giuridica dell'Ente	Visualizza la lista dei codici ateco	Quota % partecipazione diretta	Quota % partecipazione indiretta
80013370277	ACTV S.P.A.	ISO NOVA DEL TRONCHETTO 32 Venezia (VE) Italia	Società per azioni	H.50.3	0,21%	0%
03216770275	ALISEA - AZIENDA LITORANEA SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	VIA CA' SILIS 16 Italia	Società per azioni	E.38.32.3	0%	2,342492%
03867440285	AMEST SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA - IN LIQUIDAZIONE	VIA ARINO 2 Dolo (VE) Italia	Società a responsabilità limitata	M.70.1	0%	1,360298%
83002690275	A.S.V.O. - AMBIENTE SERVIZI VENEZIA ORIENTALE - S.P.A.	VIA D. MANIN 63/A Portogruaro (VE) Italia	Società per azioni	E.38.21.09	0%	1,711171%
01222260117	ATC ESERCIZIO SPA	VIA LEOPARDI 1 La Spezia (SP) Italia	Società per azioni	H.49.3	0%	0,000084%
84002020273	ATVO S.P.A.	PZA IV NOVEMBRE 8 Italia	Società per azioni	H.49.31	0,4%	0%
04123620272	CAIBT PATRIMONIO S.P.A.	VIA ZANNIER 9 Fossalta di Portogruaro (VE) Italia	Società per azioni	L.68.20.01	7%	0%
03380700272	CONSORZIO PER LA BONIFICA E LA RICONVERSIONE PRODUTTIVA - FUSINA	VIA PORTO DI CAVERGNAGO 99 Venezia (VE) Italia	Consorzio	N.82.99.99	0%	2,036065%
94015190278	CONSORZIO VENEZIA RICERCHE	SES CANNAREGIO 5904 Venezia (VE) Italia	Consorzio	M.72.1	0%	0,493601%
03655880270	DATA REC S.R.L.	SES SANTA CROCE 489 Venezia (VE) Italia	Società a responsabilità limitata	N.82.99.1	0%	3,0987%
02261620278	DEPURACQUE SERVIZI S.R.L.	VIA ROMA 145 Salzano (VE) Italia	Società a responsabilità limitata	E.37	0%	0,626%
03071410272	ECOPROGETTO VENEZIA S.R.L.	VIA DELLA GEOLOGIA 31 P.1ª Venezia (VE) Italia	Società a responsabilità limitata	E.38.32.3	0%	2,256417%
03643900230	ECO-RICICLI VERITAS S.R.L.	VIA DELLA GEOLOGIA "AREA 43 ET Venezia (VE) Italia	Società a responsabilità limitata	E.38.32.3	0%	2,338423%
03312150273	ELIOS S.R.L.	VIA MATTEOTTI 115 Spinea (VE) Italia	Società a responsabilità limitata	S.96.03	0%	3,13%
02997010273	INSULA S.P.A.	SES SANTA CROCE 489 Venezia (VE) Italia	Società per azioni	F.41	0%	0,774049%
03204450278	LA LINEA S.P.A.	VIA DELLA FISICA 30 Venezia (VE) Italia	Società per azioni	H.49.31	0%	0,0546%
02560930279	LECHER RICERCHE E ANALISI S.R.L.	VIA ROMA 145 Salzano (VE) Italia	Società a responsabilità limitata	M.71.20.1	0%	1,565%
04268260272	LIVENZA TAGLIAMENTO ACQUE S.P.A.	PZA DELLA REPUBBLICA 1 Portogruaro (VE) Italia	Società per azioni	F.42.21	2,744%	0%
03400180273	MOBILI E IMMOBILI VENEZIANI S.R.L." IN BREVE M.I.VE. S.R.L. IN LIQUIDAZIONE	VLE VENEZIA 3 Mirano (VE) Italia	Società a responsabilità limitata	M.71.1	0%	3,13%

Codice fiscale società partecipata	Ragione sociale / denominazione	Localizzazione	Forma giuridica dell'Ente	Visualizza la lista dei codici ateco	Quota % partecipazione diretta	Quota % partecipazione indiretta
03643820271	PORTO-MARGHERA SERVIZI INGEGNERIA S.C. A R.L.	SES CASTELLO 2737/F Venezia (VE) Italia	Società consortile	M.71.1	0%	0,5634%
03628140273	S.I.F.A. SOC. CONSORTILE P.A.	VIA TORINO 141 Venezia (VE) Italia	Società consortile	M.70.22.09	0%	0,939%
03945090276	SIFAGEST S.C.A.R.L.	VIA DELLA PILA 119 Venezia (VE) Italia	Società consortile	E.37	0%	2,01572%
03493940278	SOCIETA' DEL PATRIMONIO PER LA MOBILITA' VENEZIANA S.P.A.	VIA MARTIRI DELLA LIBERTA' 396 Venezia (VE) Italia	Società per azioni	F.42.11	0,28%	0,019047%
02722990278	THETIS S.P.A.	SES CASTELLO 2737/F Venezia (VE) Italia	Società per azioni	M.72.19.09	0%	0,012096%
02396850279	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A. - O IN BREVE - VENIS S.P.A.	SES SAN MARCO 4934 Venezia (VE) Italia	Società per azioni	J.62.01	0%	0,16889%
03341820276	VENEZIANA ENERGIA RISORSE IDRICHE TERRITORIO AMBIENTE SERVIZI - V.E.R.I.T.A.S. S.P.A.	SES SANTA CROCE 489 Venezia (VE) Italia	Società per azioni	E.38	3,13%	0%
03849350271	VENEZIANA IMPIANTI ENERGIE RINNOVABILI S.R.L. IN BREVE VIER S.R.L.	SANTA CROCE 489 Venezia (VE) Italia	Società a responsabilità limitata	M.71.12.1	0%	3,13%
94059220270	VENICE MARITIME SCHOOL	ZONA PORTUALE S.MARTA FABBR.16 Venezia (VE) Italia	Consorzio	P.85.53	0%	0,094353%
04042120230	VIVERACQUA S.C. A R.L.	LGD GALTAROSSA 8 Verona (VR) Italia	Società consortile	G.46.19.04	0%	0,511442%

**Punto k)**

**Gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata**

Il Comune di MARTELLAGO non ha sottoscritto contratti relativi a strumenti derivati o altri contratti di finanziamento simili

**Punto l)**

**L'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti**

Il Comune di MARTELLAGO non ha prestato garanzie a favore di enti o altri soggetti.

## Punto j)

### RAPPORTI FINANZIARI CON LE PARTECIPATE

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 6, comma 4 del D.L. n. 95/2012 è stato preso atto dei rapporti finanziari con le partecipate in essere al 31.12.2016 come segue:

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Della verifica ne sarà dato atto in sede di approvazione Consiliare del Rendiconto 2016.

---

## Punto m)

### ELENCO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE AL 31.12.2016

<b>Elenco fabbricati al 31/12/2016</b>	
<b>Descrizione degli immobili</b>	<b>proventi 2016</b>
EX SCUOLA ELEMENTARE "GOLDONI" CAPOLUOGO P.ZZA VITTORIA - N.C.E.U. FOGLIO: 7 MAPPALE: 132 N.C.T. FOGLIO: 7 MAPPALE: 369	

SCUOLA MATERNA "G. RODARI" DI OLMO VIA D. CHIESA - N.C.E.U. FOGLIO: 17 MAPPALE: 1105	
CENTRO COTTURA DI OLMO VIA D. CHIESA - N.C.E.U. FOGLIO: 17 MAPPALE: 1105	€ 19.342,44
SCUOLA MATERNA "L. MALAGUZZI" DI MARTELLAGO VIA TOSCANA – N.C.E.U. FOGLIO: 8 MAPPALE: 758	
SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA E PALESTRE DI MARTELLAGO VIA TRENTO -N.C.E.U. FOGLIO: 7 MAPPALE 1206 (ex 506 soppresso)	
SCUOLA MATERNA "S. ISAACS" MAERNE E CENTRO ASSOCIAZIONI VIA GUARDI- N.C.E.U. FOGLIO: 14 MAPPALE: 651 N.C.T. FOGLIO: 14 MAPPALI: 594-595-597	
SCUOLA MEDIA DI MAERNE "G. MATTEOTTI" VIA MANZONI - N.C.E.U. FOGLIO: 15 MAPPALE: 1662	
SCUOLA MEDIA ED ELEMENTARE E PALESTRA DI OLMO "GIOVANNI XXIII" - FOGLIO: 17 MAPPALE: 15	
SEDE COMUNALE A NORD DEL MUNICIPIO- N.C.T. FOGLIO 5 MAPPALE: 263	
ASILO NIDO VIA A. MORO "IL PULCINO" FOGLIO: 14 MAPPALE: 1479	
SCUOLA ELEMENTARE DI MAERNE "N. SAURO" VIA TASSO- NCEU FOGLIO 15 MAPPALE 870	
CENTRO ANZIANI OLMO - ARENA - AREA ATREZZATA VIA D. CHIESA - N.C.E.U. FOGLIO: 18 MAPPALE: 778 SUB 2,3,4 (ex n.c.t. Foglio 18 mappale 22 soppresso)	€ 100,00
DEPOSITO COMUNALE DI VIA ROMA - N.C.E.U. FOGLIO 7 MAPPALE 966 (ex 65 terreni) N.C.T. FOGLIO: 7 MAPPALE: 809-1051-	

1053	
MUNICIPIO - P.ZZA VITTORIA - E.U. FOGLIO: 5 MAPPALE: 130	
CENTRO ANZIANI MARTELLAGO- VIA LAZIO - E.U. FOGLIO: 7 MAPPALE: 992	€ 300,00
ECOCENTRO DI VIA ROVIEGO . FOGLIO: 10 MAPPALE: 781	
SALA POLIVALENTE PARCO LAGHETTI. FOGLIO: 8 MAPPALE: 799	
RISTORO PARCO LAGHETTI- N.C.E.U. FOGLIO: 8 MAPPALE: 791 SUB 1 e SUB 2	
UFFICIO POSTALE VIA D.CHIESA - N.C.E.U. FOGLIO 17 MAPPALE 876	€ 13.219,44
CENTRO ANZIANI MAERNE VIA GUARDI . N.C.T. FOGLIO 14 MAPPALE: 1316-1317-607	€ 600,00
BIBLIOTECA DI MAERNE P.ZZA IV NOVEMBRE - N.C.E.U. FOGLIO: 15 MAPPALE: 2235	
IMPIANTI SPORTIVI MAERNE VIA OLMO - FOGLIO: 16 MAPPALE: 1108-1088-1093	
IMPIANTI SPORTIVI DI MARTELLAGO VIA TRENTO - N.C.E.U. FOGLIO: 8 MAPPALE: 731-336 N.C.T. Foglio: 8 mappali: 332-334-884-886-615-617-890-892-894-897 dal 19/01/2021 anche mappale 896	
IMPIANTI SPORTIVI OLMO VIA BARACCA E GIOBERTI - N.C.E.U. FOGLIO 17 MAPPALE 915	
IMPIANTI SPORTIVI MAERNE VIA TASSO / MANZONI - N.C.E.U. FOGLIO: 15 MAPPALE: 1664	
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n. 72/D int 3- P.T.- F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 15-16-49*	€ 33.349,53
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n. 72/D int 2- P.T.- F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 17-18-55*	Gestione ATER Venezia totale alloggi
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n. 72/B int 1- P.1 - F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 28-56	
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n. 72/A int 4- P.2 - F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 33-58	

ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n 72/2- P.1 - F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 35-65	
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n 72/4- P.2 - F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 37-63	
ALLOGGIO POPOLARE VIA SABA n. 1/2- P.T - F. FOGLIO 15 MAPPALE 1299 SUB. 26-7	
ALLOGGIO POPOLARE VIA SABA n. 5/1- P.T - F. FOGLIO 15 MAPPALE 1299 SUB. 39-14	
ALLOGGIO POPOLARE VIA SABA n. 5/6- P.2 - F. FOGLIO 15 MAPPALE 1299 SUB. 42-17	
ALLOGGIO POPOLARE VIA SABA n. 7/1- P.T - F. FOGLIO 15 MAPPALE 1299 SUB. 45-20	
ALLOGGIO POPOLARE VIA SABA n. 3/4- P.1 - F. FOGLIO 15 MAPPALE 1299 SUB. 34-12	
ALLOGGIO POPOLARE VIA SABA 5/4 P.1 - FOGLIO:15 MAPPALI: 1299 SUB 40-18	
ALLOGGIO POPOLARE VIA SABA n. 7/3- P.1 - F. FOGLIO 15 MAPPALE 1299 SUB. 47-21	
ALLOGGIO POPOLARE VIA SABA n. 7/5- P.2- F. FOGLIO 15 MAPPALE 1299 SUB. 49-22	
ALLOGGIO POPOLARE VIA ROMA 59- F. FOGLIO 7 MAPPALE 177 SUB. 7	
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n. 70/C int 1- P.T.- F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 3-4-39	
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n. 70/C int 3- P.T.- F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 5-41	
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n. 72/3 int 2- P.T.- F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 11-12-45	
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n. 72/D int 4- P.T.- F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 13-14-52	
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n. 72/1- P.T.- F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 21-22-66	
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n. 72/C int 5- P.2 - F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 25-50	
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n. 72/A int 2- P.1 - F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 31-60	
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n. 72/5- P.2 - F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 38-62	

ALLOGGIO POPOLARE VIA SABA n. 3/2- P.T - F. FOGLIO 15 MAPPALE 1299 SUB. 32-13	
ALLOGGIO POPOLARE VIA SABA n. 3/6- P.2 - F. FOGLIO 15 MAPPALE 1299 SUB. 36-9	
ALLOGGIO POPOLARE VIA SABA n. 5/2- P.T - F. FOGLIO 15 MAPPALE 1299 SUB. 38-19	
ALLOGGIO POPOLARE VIA ROMA 73- F. FOGLIO 7 MAPPALE 203 SUB. 4	
ABITAZIONE VIA MULINO 8 -FOGLIO 10 MAPPALE 141 SUB 2	
ALLOGGIO POPOLARE VIA ROMA 71- F. FOGLIO 7 MAPPALE 203 SUB. 2 Alloggio emergenza abitativa	€ 824,67
CASERMA DEI CARABINIERI, VIA ROMA	
EX SCUOLA ELEMENTARE CA' BUSATTI VIA BOSCHI CON SERVITU' ENEL ORA IN COMODATO AISM - FOGLIO: 1 MAPPALE 464	
CENTRO CIVICO OLMO - N.C.E.U. FOGLIO: 13 MAPPALE: 652	
C.E.O.D. OLMO VIA CHIESA . FOGLIO 17 MAPPALE 132-898	
SALA POLIVALENTE DI VIA DON ANTONIO BERTI-N.C.E.U. FOGLIO: 15 MAPPALE: 2012	



## **Punto n)**

### **ELEMENTI RICHIESTI DALL'ART. 2427 DEL CODICE**

Non applicabile

## **Punto o)**

### **Altre informazioni**

### **CONTROLLI INTERNI**

#### **Regolamento comunale approvato con deliberazione consiliare n. 3 del 11.1.2013 modificata con deliberazione consiliare n. 12 del 31.3.2015**

Il regolamento dei controlli interni prevede i seguenti controlli all'art. 1:

1. Il Comune di Martellago, nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa, disciplina il servizio dei controlli interni, secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione. (rif. D.Lgs. n. 267/2000 art. 147, 147bis, 147ter, 147quater, 147quinquies).

2. Il servizio dei controlli interni dovrà:

- a) verificare la legittimità, regolarità e correttezza amministrativa nonché la regolarità contabile degli atti (controllo di regolarità amministrativa e contabile);
- b) verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi di correzione, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati (controllo di gestione);
- c) 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 settore economico-finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei Responsabili dei settori (controllo sugli equilibri finanziari);
- d) valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, programmi ed altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti (controllo strategico - obbligatorio per enti con popolazione superiore a 100.000 abitanti in sede di prima applicazione, a 50.000 abitanti dal 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015);
- e) verificare, attraverso l'affidamento ed il controllo dello stato di attuazione di indirizzi e obiettivi gestionali, la redazione del bilancio consolidato, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni dell'ente (controllo sugli organismi partecipati - obbligatorio per enti con popolazione superiore a 100.000 abitanti in sede di prima applicazione, a 50.000 abitanti dal 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015);
- f) garantire il controllo della qualità dei servizi erogati, sia direttamente, sia mediante organismi gestionali esterni, con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente (controllo di qualità dei servizi - obbligatorio per enti con popolazione superiore a 100.000 abitanti in sede di prima applicazione, a 50.000 abitanti dal 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015).

## **Regolamento di contabilità approvato con deliberazione consiliare n. 62 del 21.12.2015 disciplina nel dettaglio le seguenti tipologie di controllo interno.**

Per quanto riguarda il **controllo di Gestione** il regolamento di contabilità prevede al Capo XI, art 65, che in sede di rendicontazione, ai sensi dell'art. 198-bis del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, il Servizio Controllo di Gestione fornisca le conclusioni del controllo (referto del controllo di gestione) oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei Settori, anche alla competente Sezione Regionale della Corte dei Conti.

Per quanto riguarda il **controllo strategico** al Capo XII, all'art 67, viene previsto che in sede di rendicontazione la Giunta Comunale con la propria Relazione al Rendiconto siano rilevati gli eventuali scostamenti e la congruenza dei risultati rispetto agli obiettivi strategici prescelti e quanto previsto nel citato regolamento dei controlli interni.

Relativamente al **controllo degli equilibri** il Capo XIV disciplina le modalità di svolgimento delle verifiche periodiche, svolte sotto la direzione e il coordinamento del Responsabile del Servizio Finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, con il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del Segretario e dei responsabili dei Settori, secondo le rispettive responsabilità, ne viene data tempestiva comunicazione al Sindaco, alla Giunta Comunale, al Consiglio Comunale, al Segretario generale ed all'Organo di Revisione. Le verifiche nel corso dell'anno vengono effettuate in occasione di ogni variazione di bilancio.

Per quanto attiene ai **controlli sulle partecipate** non quotate si precisa che la quota di partecipazione alle tre aziende di servizi (Veritas spa, Actv spa e Pmv spa), non quotate, è molto bassa e questo non permette al comune di essere incisivo nella determinazione degli obiettivi. E' il Comune di Venezia a detenere la maggioranza delle quote L'art 147 quater del D.Lgs n. 267/2000 al comma 5 prevede che per aziende quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati e che pertanto Veritas spa si intende equiparata. E' comunque stato costituito il controllo analogo nella società Veritas Spa, strumento che permette anche ai soci minoritari un riscontro sull'attività della società. Nel sito web di Veritas spa sono pubblicati gli obiettivi aziendali.

Il Bilancio consolidato viene redatto solamente con Veritas spa unica società che rientra nei parametri di consolidamento. Con deliberazione di Giunta comunale n. 151 del 17.06.2016 è stato determinato il Gruppo amministrazione pubblica.

Per quanto attiene alle **indagini di customer satisfaction** nel corso del 2016 è stato predisposto il format di questionario da somministrare agli utenti su proposta dell'Ufficio URP e approvato dal Segretario Generale. I questionario saranno somministrati nel corso del 2017. La società partecipata Veritas sta nel proprio sito istituzionale pubblica periodicamente le indagini si soffi sfacimento dell'utenza nell'ambito del servizio di asporto e smaltimento dei rifiuti.

## CONCORDANZA CON LA TESORERIA CENTRALE

Fondo di cassa al 31 dicembre 2016	€	4.573.325,95	
Di cui presso il Tesoriere	€	0,00	FRUTTIFERI
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale	€	69.541,47	
Incassi effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale	€	0,00	
Versamenti presso la contabilità speciale e non contabilizzati dal Tesoriere	€	2.692,06	
Disponibilità presso la Tesoreria centrale	€	4.645.559,48	INFRUTTIFERI

## GESTIONE COMPETENZA CORRENTE

Il risultato della gestione corrente è stato così determinato (valori in euro):

### PARTE I - ENTRATA

Titolo	Entrate	Previsioni Definitive	Accertamenti	Maggiori (+) Minori (-) Accertamenti
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.383.111,89	10.559.001,57	175.889,68
II	Trasferimenti correnti	918.187,99	763.654,68	-154.533,31
III	Entrate extra-tributarie	2.013.675,84	2.007.836,59	-5.839,25
	<b>totale entrate</b>	<b>13.314.975,72</b>	<b>13.330.492,84</b>	<b>15.517,12</b>

### PARTE II - SPESA

Titolo	Spese	Previsioni Definitive	Impegni	Minori Impegni
I	Spese correnti	13.743.145,15	12.681.876,66	-1.061.268,49
IV	Rimborso prestiti	126.670,54	126.670,54	0,00
	<b>totale spese</b>	<b>13.869.815,69</b>	<b>12.808.547,20</b>	<b>-1.061.268,49</b>

GESTIONE CORRENTE		IMPORTO	SEGNO
I - ENTRATA			
Maggiori Accertamenti	€	15.517,12	+
Minori Accertamenti	€		
II - SPESA			
Minori Impegni	€	1.061.268,49	+
<b>RISULTATO: AVANZO</b>	€	<b>1.076.785,61</b>	<b>+</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA CONTO CAPITALE

Il risultato della gestione in conto capitale è stato così determinato (valori in euro):

### PARTE I - ENTRATA

Titolo	Entrate	Previsioni Definitive	Accertamenti	Maggiori (+) Minori (-) Accertamenti
IV	Entrate in conto capitale	1.585.210,82	1.444.419,93	-140.790,89
VI	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	-500.000,00
<b>Totale entrate</b>		<b>2.085.210,82</b>	<b>1.444.419,93</b>	<b>-640.790,89</b>

### PARTE II - SPESA

Titolo	Spese	Previsioni Definitive	Impegni	Minori Impegni
II	Spese in Conto capitale	3.008.970,97	1.582.629,02	-1.426.341,95
III	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
V	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	-500.000,00
<b>totale spese</b>		<b>3.508.970,97</b>	<b>1.582.629,02</b>	<b>-1.926.341,95</b>

GESTIONE C. CAPITALE		IMPORTO	SEGNO
I - ENTRATA			
Maggiori Accertamenti	€		
Minori Accertamenti	€	640.790,89	-
II - SPESA			
Minori Impegni	€	1.926.341,95	+
<b>RISULTATO: AVANZO</b>	€	<b>1.285.551,06</b>	<b>+</b>

## GESTIONE PARTITE DI GIRO ANNO 2016

Il risultato della gestione partite di giro è stato così determinato (valori in euro):

### PARTE I - ENTRATA

Titolo	Entrate	Previsioni Definitive	Accertamenti	Maggiori (+) Minori (-) Accertamenti
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	5.696.770,00	1.604.898,55	-4.091.871,45
<b>TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA</b>				<b>- 4.091.871,45</b>

### PARTE II - SPESA

Titolo	Spese	Previsioni Definitive	Impegni	Minori Impegni
VII	Spese per conto terzi e partite di giro	5.696.770,00	1.604.898,55	-4.091.871,45
<b>TOTALE MINORI IMPEGNI DI SPESA</b>				<b>- 4.091.871,45</b>

<b>GEST. PARTITE DI GIRO</b>		<b>IMPORTO</b>
I - ENTRATA		
Maggiori Accertamenti	€	
Minori Accertamenti	€	- 4.091.871,45
II- SPESA		
Minori Impegni	€	+ 4.091.871,45
<b>RISULTATO: AVANZO</b>	<b>€</b>	<b>0,00</b>

## RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI ANNO 2016

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell'esercizio, al quale si riferisce il conto, il seguente risultato complessivo:

N.	GESTIONE RESIDUI	RESIDUI	IMPORTO
1	Residui attivi	Minori residui attivi	-805.094,60
2	Residui passivi	Minori residui passivi	+628.780,58
<b>RISULTATO: AVANZO</b>			<b>-176.314,02</b>

### GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI (valori in euro)

Titolo	Entrate	Residui accertati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui riscossi	Residui da riportare	Minori residui
I	Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.777.079,35	986.663,67	777.545,30	- 12.870,38
II	Trasferimenti correnti	232.821,44	193.815,50	13.160,81	-25.845,13
III	Extratributarie	2.014.776,80	987.345,87	263.909,50	-763.521,43
<b>TOTALE</b>		<b>4.024.677,59</b>	<b>2.167.825,04</b>	<b>1.054.615,61</b>	<b>-802.236,94</b>
IV	Entrate in conto capitale	114.740,19	66.172,84	48.567,35	0,00
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Per conto terzi e partite di giro	86.333,76	44.473,96	39.002,14	-2.857,66
<b>TOTALE</b>		<b>201.073,95</b>	<b>110.646,80</b>	<b>87.569,49</b>	<b>-2.857,66</b>
<b>Totale Complessivo</b>		<b>4.225.751,54</b>	<b>2.278.471,84</b>	<b>1.142.185,10</b>	<b>-805.094,60</b>

### GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI (valori in euro)

Titolo	Spese	Residui impegnati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui pagati	Residui da riportare	Minori residui
I	Correnti	2.217.339,36	1.585.454,42	274.910,47	-356.974,47
II	In conto capitale	2.200.748,53	540.406,83	1.391.393,25	-268.948,45
III	Per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Per conto terzi e partite di giro	133.063,59	94.566,05	35.639,88	-2.857,66
<b>Totale complessivo</b>		<b>4.551.151,48</b>	<b>2.220.427,30</b>	<b>1.701.943,60</b>	<b>-628.780,58</b>

## RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E DEI RESIDUI ANNO 2016

Il risultato complessivo della gestione di competenza e dei residui è riassunto come appresso:

RISULTATO DELLA GESTIONE COMPETENZA	AVANZO	+	€	2.362.336,67
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	AVANZO	+	€	- 176.314,02
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2015 NON DESTINATO NEL CORSO DEL 2016	AVANZO	+	€	2.003.239,16
<b>RISULTATO ESERCIZIO 2016</b>	<b>AVANZO</b>	<b>+</b>	<b>€</b>	<b>4189261,81</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA CORRENTE</b>		<b>-</b>	<b>€</b>	<b>160.747,05</b>
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA CAPITALE</b>		<b>-</b>	<b>€</b>	<b>1.219.796,55</b>
<b>RISULTATO COMPLESSIVO ESERCIZIO 2016</b>	<b>AVANZO</b>	<b>+</b>	<b>€</b>	<b>2.808.718,21</b>

Nel corso dell'esercizio 2016 è stato parzialmente applicato l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2015. L'avanzo residuo quindi va riaccertato e confluisce nell'avanzo dell'esercizio 2016.



## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016

AVANZO 2016	ESERCIZIO PROVENIENZA FONDI	IMPORTO	APPLICATO AL BILANCIO 2017 €	ANCORA DA DESTINARE €
<b>PARTE ACCANTONATA</b>				
Fondo crediti dubbia esigibilità	2016	395.364,41	0,00	395.364,41
Accantonamento indennità fine rapporto Sindaco		0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>395.364,41</b>	<b>0,00</b>	<b>395.364,41</b>
<b>PARTE VINCOLATA</b>				
<b>VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI</b>				
Sanzioni. 662/96 art.2, c.46 (capitolo S181000 E 59500)	2012	2.763,00	0,00	2.763,00
	2013	2.868,00	0,00	2.868,00
	2014	4.267,00	0,00	4.267,00
	2016	518,00	0,00	518,00
	totale	<b>10.416,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.416,00</b>
Canoni di affitto alloggi Ater (capitolo S 208502,302000 capitolo E 47003) destinati a alloggi popolari	2007	4.933,85	0,00	4.933,85
	2008	19.937,09	0,00	19.937,09
	2009	23.919,58	0,00	23.919,58
	2010	17.316,29	0,00	17.316,29
	2011	22.336,63	0,00	22.336,63
	2013	15.974,95	0,00	15.974,95
	2014	15.117,14	0,00	15.117,14
	2015	15.149,96	0,00	15.149,96
	2016	4.848,13	0,00	4.848,13
	totale	<b>139.533,62</b>	<b>0,00</b>	<b>139.533,62</b>
8% contributo permessi a costruire (capitolo S 344504 E 67002) a opere di culto				
	2016	0,00	0,00	0,00
10% contributo permessi a costruire (capitolo s da definire e 67000,67001,67002,67003,67004,67005,67006,67007)				
	2016	0,00	0,00	0,00
Sanzioni al codice della strada (capitolo S vari E 37100)				
	2016	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>149.949,62</b>	<b>0,00</b>	<b>149.949,62</b>
<b>PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI</b>				
Risorse da alienazione alloggi popolari	2008	<b>352.355,60</b>	0,00	<b>352.355,60</b>

Minori spese/maggiori entrate sottratto FPV destinato al Conto capitale	2015	313.862,03	0,00	313.862,03
Minori spese/maggiori entrate sottratto FPV destinato al Conto capitale	2016	268.948,45	0,00	268.948,45
	<b>totale</b>	<b>656.292,91</b>	<b>0,00</b>	<b>656.292,91</b>
Fondo di riserva conto capitale				
	2016	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.008.648,51</b>	<b>0,00</b>	<b>1.008.648,51</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO VINCOLI</b>		<b>1.553.962,54</b>	<b>0,00</b>	<b>1.553.962,54</b>
<b>AVANZO LIBERO</b>				
Minori spese/maggiori entrate	2014	327.189,28	0,00	327.189,28
Minori spese/maggiori entrate sottratto FPV destinato alla spesa corrente	2015	130.837,23	0,00	130.837,23
Minori spese/maggiori entrate sottratto FPV destinato alla spesa corrente	2016	796.729,16	0,00	796.729,16
	<b>TOTALE</b>	<b>1.254.755,67</b>	<b>0,00</b>	<b>1.254.755,67</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016</b>		<b>2.808.718,21</b>		<b>2.808.718,21</b>

## PROVENTI DEL CODICE DELLA STRADA - ANNO 2016

Con deliberazione consiliare sono state conferite le funzioni di Polizia locale e Protezione civile all'Unione dei comuni del Miranese a far data dal 1.1.2015. nota integrativa al bilancio di previsione

Si richiama la deliberazione di Giunta Comunale n. 97 del 13.4.2016, di devoluzione dei proventi delle sanzioni al codice della strada, che prevedeva la destinazione della somma prevista da accertare inizialmente di € 380.000,00 nel bilancio di previsione 2016, e variata in corso d'anno, come sotto riportato.

Dopo le modifiche all'articolo 208 del D.Lgs. n. 285 del 30.04.1992 intervenute la devoluzione dei proventi deve rispettare la seguente destinazione:

- al comma 4, che una quota pari al 50% dei proventi spettanti ai comuni è destinata:

a) in misura non inferiore a un quarto della quota citata, cioè non inferiore al 12,5% del totale, a interventi in sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente;

b) in misura non inferiore a un quarto della quota citata, cioè non inferiore al 12,5% del totale, al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto ai automezzi, mezzi e attrezzature dei corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale;

c) ad altre finalità, in misura non superiore al 25% del totale, connesse a miglioramento della sicurezza stradale;

- al comma 5, che i comuni determinano annualmente, in via previsionale con delibera della Giunta, le quote da destinare alle predette finalità, ferma restando la facoltà del comune di destinare, in tutto o in parte, la restante quota del 50% dei proventi alle finalità di cui al citato comma 4;

- al comma 5 bis, che la quota di proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie citata nella lettera c del comma 4 (che si ricorda non può essere superiore al 25% del totale) può essere anche destinata ad assunzioni stagionali a progetto nelle forme di contratti a tempo determinato ed a forme flessibili di lavoro, al finanziamento di progetti di potenziamento dei servizi notturni e di prevenzione delle violazioni di cui agli articoli 186, 186 bis e 187, all'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale, infine al potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana ed alla sicurezza stradale.

ENTRATA capitoli	Stanziamiento assestato €	Accertamento definitivo al 31.12.2016 €	SPESA	SPESA PREVISTA €	SPESA ASSESTATA €	Impegni definitivi dopo assestamento di bilancio al 31.12.2016 €	Impegni confluiti in FPV €
<b>37100</b>	93.000,00	82.653,07					
<b>23100</b>	229.000,00	203.847,65					
a)			<b>232500</b>	45.000,00	24.747,52	24.724,52	0,00
			<b>350000</b>	0,00	0,00		
b)			<b>q.p. 7200</b>	150.000,00	160.000,00	160.000,00	
<b>TOTALE</b>		<b>286.500,72</b>		<b>195.000,00</b>	<b>184.747,52</b>	<b>184.724,52</b>	<b>0,00</b>

Per quanto risultante dal suddetto prospetto, nell'anno 2016, l'accertamento complessivo delle entrate da sanzioni al codice della strada ammonta a € 286.500,72 di cui accantonate a Fondo crediti dubbia esigibilità nel corso dell'esercizio 2016 € 77.958,25. Di conseguenza, tra le voci suddette e l'accantonamento obbligatorio a Fondo crediti dubbia esigibilità, risulta rispettato il vincolo di destinazione previsto dal codice della strada.

I proventi riscossi per le somme derivanti dall'omessa comunicazione del nominativo del conducente del veicolo, che ha superato i limiti di velocità, così come previsto dall'articolo 126 bis, comma 2, del Codice della Strada, non sono soggette al riparto sopra enunciato.

## PROVENTI DA RILASCIO DI PERMESSI A COSTRUIRE - ANNO 2016

<b>ENTRATA</b>	<b>SPESA</b>
<b>TITOLO IV entrate di parte capitale</b>	<b>TITOLO II spesa in conto capitale</b>

CAPITOLO DI PEG	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	CAPITOLO DI PEG	SPESA PREVISTA	IMPEGNI	IMPEGNI CONFLUITI IN FPV
67000 (condono – 50% conguaglio oblazione)	0,00	0,00	0,00	360800	35.000,00	27.791,52	6.869,04
67001 (urb. primaria)	250.000,00	222.295,19	222.295,19	344400	29.600,00	26.400,00	
67002 (urb. Secondaria)	370.000,00	319.530,52	319.530,52	q.p. 315555	20.000,00	15.152,40	2.867,00
67003 (sanzioni amministrative)	50.000,00	60.518,00	56.240,00	q.p. 389703	89.821,21	0,00	89.821,21
67004 (condoni edilizi)	500,00	0,00	0,00	q.p. 325500	1.000,00	1.000,00	
67005 (costo costruzione)	145.000,00	137.253,13	125.582,86	q.p. 326500	1.000,00	945,47	
67006 (smaltimento rifiuti)	5.000,00	2.289,60	2.289,60	q.p. 327500	1.000,00	1.000,00	
67007 (oneri in compensazione standard minimi)	0,00	0,00	0,00	332000	65.007,70	5.657,94	59.306,10
67008( contributi per permessi a costruire in compensazione dei lavori di urbanizzazione con convenzione	250.000,00	194.502,41	0,00	323600	4.580,65	2.463,73	
				389701	42.793,17	27.512,04	
				q.p. 332700	5.000,00	1.563,29	3.436,71
				390005	10.000,00	8.723,32	
				349500	9.689,61	6.689,61	
				393001	68.383,12	0,00	
				390240	376.307,25	0,00	376.307,25
				393004	5.166,41	5.166,41	
				316666	12.000,00	0,00	11.679,67
				303000	18.500,00	0,00	
				323400	51.281,33	0,00	51.281,33
<b>TOTALI</b>	<b>875.997,59</b>	<b>741.886,44</b>	<b>725.938,17</b>	<b>TOTALI</b>	<b>846.130,45</b>	<b>133.065,73</b>	<b>601.568,32</b>
67008( contributi per permessi a costruire in compensazione dei lavori di urbanizzazione con convenzione	250.000,00	194.502,41	0,00	344508	250.000,00	0,00	194.502,41

**TOTALE ACCERTATO: € 741.886,44**

**TOTALE IMPEGNATO: € 734.634,05 (compresi impegni confluiti in FPV)**

**DIFFERENZA POSITIVA CHE CONFLUISCE NELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016: € 7.252,39**

**DESTINAZIONE DELLA PERCENTUALE DELL'8% DEGLI INTROITI DERIVANTI DA EX ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA DA DESTINARE ALLE OPERE DI CULTO.**

Permessi a costruire – oneri di urbanizzazione secondaria accertati € 319.530,52 di cui 8% risulta essere pari a € 25.562,44 e impegnati € 26.400,00. Va vincolato parte dell'avanzo per destinarlo nel bilancio 2017 alla erogazione per opere di culto pari a € 0,00.

**DESTINAZIONE DELLA PERCENTUALE DEL 10% DEGLI INTROITI DERIVANTI DA EX ONERI DI URBANIZZAZIONE DA DESTINARE ALL'ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE.**

Permessi a costruire accertati € 741.886,44, ad esclusione del capitolo 67008 già con vincolo di destinazione al capitolo in spesa 344508, di cui 10% = € 74.188,64 entrata destinata alla specifica finalità prevista dalla legge regionale finanziando il capitolo 389703 succitato.

Al capitolo in Entrata di PEG 67007 "Corresponsione oneri urbanizzazione in luogo della realizzazione di standard (cap. S 344507)", vengono introitate le somme relative alle monetizzazione compensative di opere di urbanizzazione eseguite in ambiti di lottizzazioni o di interventi diretti, e più precisamente per parcheggi, inferiori agli standard minimi previsti dalla legge regionale n. 61/1985, e che in assenza di precise disposizioni normative che ne disciplinano la natura e l'eventuale destinazione dei fondi a specifiche spese, si ritiene che le entrate in questione siano equiparabili ai proventi da contributi per il rilascio dei permessi a costruire e che ne sottostiano alle relative disposizioni normative.

## PEREQUAZIONE URBANISTICA

Le deliberazioni consiliari di approvazione del Piano degli interventi n. 59 del 2.12.2015 e la n. 11 del 30.03.2016, risultano destinare i contributi perequativi al finanziamento di opere ben identificate, e che le stesse sono state previste come entrate da cessioni di aree al Comune e/o entrate monetarie effettive. Da una analisi effettuata tra il Servizio Urbanistica e il Servizio Lavori pubblici è emerso che parte delle risorse da perequazione risultano finanziare opere pubbliche o interventi di manutenzione straordinaria o non previsti dal piano degli investimenti o non realizzabili stante le strette norme di finanzia pubblica introdotte con il Pareggio di Bilancio non è di fatto possibile la loro realizzazione. Per quanto esposto in sede di assestamento del bilancio 2016/2018 il Consiglio Comunale ha adottato apposita variazione di bilancio che ne disponeva il loro transitorio utilizzo per il finanziamento di interventi più urgenti e già previsti.

Con la tabella sottostante se ne dà riscontro e stante il loro utilizzo temporaneo si renderanno nuovamente disponibili una volta che l'opera cui inizialmente erano destinate verrà inserita nel Piano degli investimenti o nel bilancio di previsione.

imp_acc	pereq area	pereq denaro	rif. accordo	n. det.	data determina	OBIETTIVO	Totale intervento	reversale emessa	capitolo spesa	capitolo spesa DEFINITIVO	capitolo spesa PROVVISORIO
€ 2.323,70	€ 2.323,70		124	181	03/03/2016	OPERA 1/2015 PISTA CICLABILE VIA FRASSINELLI 1° STRALCIO					
€ 8.103,10	€ 8.103,10		123	166	25/02/2016	OPERA 1/2015 PISTA CICLABILE VIA FRASSINELLI 1° STRALCIO					
€ 1.101,90	€ 1.101,90		100	221	15/03/2016	OPERA 1/2015 PISTA CICLABILE VIA FRASSINELLI 1° STRALCIO					
€ 4.460,00	€ 4.460,00		145	182	03/03/2016	OPERA 1/2015 PISTA CICLABILE VIA FRASSINELLI 1° STRALCIO					
€ 5.721,60	€ 5.721,60		84	167	25/02/2016	OPERA 1/2015 PISTA CICLABILE VIA FRASSINELLI 1° STRALCIO					
€ 36,30	€ 36,30		110	222	15/03/2016	OPERA 1/2015 PISTA CICLABILE VIA FRASSINELLI 1° STRALCIO	€ 21.746,60	€ 21.746,60	LIBERO	390240 VIA MOROSINI	

€ 1.030,00	€ 1.030,00		<b>124</b>	181	03/03/2016	OPERA 1/2017 PISTA CICLABILE VIA FRASSINELLI 2° STRALCIO					
€ 1.146,00	€ 1.146,00		<b>123</b>	166	25/02/2016	OPERA 1/2017 PISTA CICLABILE VIA FRASSINELLI 2° STRALCIO	€ 2.176,00		341600 acquisizione aree	341600 acquisizione aree	
€ 6.670,00	€ 6.670,00		<b>15</b>	820	26/10/2016	“realizzazione pista ciclabile Via Morosini” opera n. 2 2016/2018;	€ 6.670,00		390240 VIA MOROSINI	341600 acquisizione aree	
€ 11.532,60	€ 11.532,60		<b>95</b>	643	25/08/2016	Sistemazione v. delle Motte/v. Trieste			OPERA NON PREVISTA IN BILANCIO	341600 acquisizione aree	
€ 8.450,00	€ 8.450,00		<b>130</b>	790	20/10/2016	Sistemazione v. delle Motte/v. Trieste	€ 19.982,60		OPERA NON PREVISTA IN BILANCIO	341600 acquisizione aree	
€ 15.000,00	€ 15.000,00		<b>30</b>	644	25/08/2016	Attrezzatura parco Marzenego	€ 15.000,00		OPERA NON PREVISTA IN BILANCIO	341600 acquisizione aree	
											€ 43.828,60

imp_acc	pereq area	pereq denaro	rif. accordo	n. det.	data determina	OBIETTIVO	Totale intervento	reversale emessa	capitolo spesa	capitolo spesa DEFINITIVO	capitolo spesa PROVVISORIO
€ 26.646,30		€ 26.646,30	124	181	03/03/2016	realizzazione pista ciclabile Via Frassinelli 2° STRALCIO opera n. 1/2017;					
€ 15.750,90		€ 15.750,90	123	166	25/02/2016	realizzazione pista ciclabile Via Frassinelli 2° STRALCIO opera n. 1/2017;					
€ 33.098,10		€ 33.098,10	100	221	15/03/2016	realizzazione pista ciclabile Via Frassinelli 2° STRALCIO opera n. 1/2017;					
€ 36.665,00		€ 36.665,00	145	182	03/03/2016	realizzazione pista ciclabile Via Frassinelli 2° STRALCIO opera n. 1/2017;					
€ 19.278,40		€ 19.278,40	84	167	25/02/2016	realizzazione pista ciclabile Via Frassinelli 2° STRALCIO opera n. 1/2017;					
€ 53.863,70		€ 53.863,70	110	222	15/03/2016	realizzazione pista ciclabile Via Frassinelli 2° STRALCIO opera n. 1/2017;					
€ 45.000,00		€ 45.000,00	114	789	20/10/2016	realizzazione pista ciclabile Via Frassinelli 2° STRALCIO opera n. 1/2017;	€ 230.302,40	€ 33.098,10	358000 VIA FRASSINELLI II STRALCIO	358000 VIA FRASSINELLI II STRALCIO	393001
€ 18.200,00		€ 18.200,00	129	158	24/02/2016	realizzazione pista ciclabile Via Morosini opera n. 2 2016/2018;	€ 18.200,00	€ 18.200,00	390240 VIA MOROSINI	390240 VIA MOROSINI	
€ 6.467,40		€ 6.467,40	95	643	25/08/2016	sistemazione v. delle Motte/v. Trieste					
€ 12.550,00		€ 12.550,00	130	790	20/10/2016	sistemazione v. delle Motte/v. Trieste	€ 19.017,40	€ 6.467,40	OPERA NON PREVISTA IN BILANCIO	DA PREVEDERE	393001



€ 7.500,00		€ 7.500,00	<b>30</b>	644	25/08/2016	attrezzatura parco Marzenego	€ 7.500,00	€ 7.500,00	OPERA NON PREVISTA IN BILANCIO	DA PREVEDERE	
€ 25.650,00		€ 25.650,00	<b>19</b>	645	25/08/2016	qualificazione via Roviego-Marzenego	€ 25.650,00	€ 25.650,00	OPERA NON PREVISTA IN BILANCIO	DA PREVEDERE	
€ 6.966,44		€ 6.966,44	<b>126</b>	530	28/06/2016	attrezzature Via Boschi	€ 6.966,44	€ 6.966,44	OPERA NON PREVISTA IN BILANCIO	DA PREVEDERE	
€ 42.500,00		€ 42.500,00	<b>13</b>	646	25/08/2016	attrezzature via Selvanese	€ 42.500,00	€ 42.500,00	OPERA NON PREVISTA IN BILANCIO	DA PREVEDERE	
€ <b>415.711,44</b>	€ <b>65.575,20</b>	€ <b>350.136,24</b>						€ <b>162.128,54</b>			€ <b>331.936,24</b>
											€ <b>375.764,84</b>

## SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

**TAV. 1 RIEPILOGO GENERALE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - 2016**

N.	Denominazione	ENTRATE Accertamenti	SPESE Impegni
1.	Alberghi, case di riposo e di ricovero		
2.	Alberghi diurni e di ricovero		
3.	Asili nido	10.417,57	233.107,63
4.	Convitti, campeggi, case vacanze, ostelli		
5.	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	0,00	1.388,00
6.	Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline	0,00	0,00
7.	Giardini zoologici e botanici		
8.	Impianti sportivi	49.765,56	376.443,02
9.	Mattatoi pubblici		
10.	Mense		
11.	Mense scolastiche	583.521,44	741.758,41
12.	Mercati e fiere attrezzate		
13.	Pesa pubblica		
14.	Servizi turistici diversi		
15.	Spurgo di pozzi neri		
16.	Teatri, musei, ecc.		
17.	Musei, pinacoteche, gallerie, mostre		
18.	Spettacoli		
19.	Trasporti di carni macellate		
20.	Trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votive	35.754,67	0,00
21.	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzo dei congressi e simili	9.707,00	94.648,35
22.	Altri servizi		
<b>TOTALE €</b>		<b>689.166,24</b>	<b>1.447.345,41</b>

Rapporto di copertura del costo complessivo dei servizi realizzato  
 Entrate accertate € 689.166,24 = rapporto 47,62 % (rapporto minimo di legge = 36 %)  
 Spese impegnate € 1.447.345,41

Rapporto di copertura del costo complessivo dei servizi realizzato secondo legge  
 per asilo nido 50% spese)  
 Entrate accertate € 689.166,24 = rapporto 51,79 % (rapporto minimo di legge = 36 %)  
 Spese impegnate € 1.330.791,60

### ASILO NIDO

<b>capitolo entrata</b>	<b>descrizione capitolo</b>	<b>Accertato €</b>
019000	Contributi dalla Regione per funzionamento asili nido - L.R. n. 32/90	10.417,57
045001	Proventi asilo nido	0,00
	<b>Totale</b>	<b>10.417,57</b>

<b>Capitolo spesa</b>	<b>descrizione capitolo</b>	<b>Impegnato €</b>
256500	Gestione asilo nido - servizio in appalto	222.011,73
284500	Ammortamenti di esercizio - asilo nido	0,00
244512	Manutenzione ordinaria e riparazioni - asilo nido	0,00
320700	Manutenzione straordinaria asilo nido	11.095,90
	<b>Totale</b>	<b>233.107,63</b>

### SOGGIORNI CLIMATICI

<b>capitolo entrata</b>	<b>descrizione capitolo</b>	<b>Accertato €</b>
045002	Proventi soggiorni climatici minori	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>

<b>capitolo spesa</b>	<b>descrizione capitolo</b>	<b>Impegnato €</b>
267500 e 267501	Spese per frequenza in colonie climatiche gestite da terzi	1.388,00
	<b>Totale</b>	<b>1.388,00</b>

### CORSI EXTRASCOLASTICI

<b>capitolo entrata</b>	<b>descrizione capitolo</b>	<b>Accertato €</b>
040000	Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>

### IMPIANTI SPORTIVI

<b>capitolo entrata</b>	<b>descrizione capitolo</b>	<b>Accertato €</b>
044001	Proventi dei centri sportivi - palestre	42.458,56
044002	Proventi dei centri sportivi - campi da calcio	7.307,00
	<b>Totale</b>	<b>49.765,56</b>

<b>capitolo spesa</b>	<b>descrizione capitolo</b>	<b>Impegnato €</b>
165500	Utenze e canoni - impianti sportivi	157.700,00
165501	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - impianti sportivi	49.666,20
166500	Rimborso entrate e proventi diversi - impianti sportivi	0,00
168501	Interessi passivi per mutui ed indebitamenti patrimoniali - impianti sportivi	0,00
168600	Contributo al concessionario per la gestione dell'impianto natatorio	98.939,57
175500	Ammortamenti di esercizio – impianti sportivi	0,00
244516	Manutenzione ordinaria e riparazioni - impianti sportivi	43.154,51
332000	Manutenzione straordinaria - impianti sportivi	26.982,74
	<b>Totale</b>	<b>376.443,02</b>

MENSE COMPRESE QUELLE AD USO SCOLASTICO

<b>capitolo entrata</b>	<b>descrizione capitolo</b>	<b>Accertato €</b>
38000	Proventi mensa scolastica	552.425,78
38001	Proventi mensa scuola dell'infanzia	0,00
38002	Proventi mensa scuola primaria	1.835,45
38003	Proventi mensa scuola secondaria di I°	0,00
38004	Proventi mensa insegnanti statali e assistenti polivalenti ULSS	29.260,21
	<b>Totale</b>	<b>583.521,44</b>

<b>capitolo spesa</b>	<b>descrizione capitolo</b>	<b>Impegnato €</b>
130500	Servizio di refezione scolastica	741.758,41
130501	Refezione scuola dell'infanzia	0,00
130502	Refezione scuola primaria	0,00
130503	Refezione scuola secondaria di I°	0,00
130600	Compenso per servizio di riscossione proventi mensa scolastica	0,00
	<b>Totale</b>	<b>741.758,41</b>

ILLUMINAZIONE VOTIVA

<b>capitolo entrata</b>	<b>descrizione capitolo</b>	<b>Accertato €</b>
046000	Illuminazione votiva – proventi	35.754,67

USO DI CENTRI CIVICI

<b>capitolo entrata</b>	<b>descrizione capitolo</b>	<b>Accertato €</b>
43100	Uso di locali stabilmente ed esclusivamente adibiti a riunioni non istituzionali – proventi	9.707,00

<b>capitolo spesa</b>	<b>descrizione capitolo</b>	<b>impegnato €</b>
258600	Utenze e canoni - locali di uso pubblico	81.500,00
258601	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - locali di uso pubblico (S.D.I.)	13.148,35
305507	Mobili e arredi per locali di uso pubblico	0,00
	<b>Totale</b>	<b>94.648,35</b>

## LE SPESE D'INVESTIMENTO ANNO 2016

Nel corso del 2016 non sono stati assunti mutui e la situazione dell'attuale indebitamento è la seguente:

La legge di stabilità 2015, all'articolo 1 comma 539, modifica i limiti di indebitamento, ai sensi dell'art. 204 del TUEL D.Lgs. n. 267/2000, nel seguente modo:

	Limiti all'indebitamento
A decorrere dal 2015	10 %

La situazione debitoria del Comune di Martellago è la seguente:

Anno	2013	2014	2015	2016
Residuo debito (+)	2.421.489,49	1.660.920,98	1.003.246,89	314.980,91
Nuovi prestiti (+)				
Prestiti rimborsati (-)	760.568,51	657.674,09	688.265,98	126.670,54
Estinzioni anticipate (-)				
Altre variazioni +/- (da specificare)				
Totale fine anno	1.660.920,98	1.003.246,89	314.980,91	188.310,37
Nr. Abitanti al 31/12	21.515	21.494	21.528	21.528
Debito medio per abitante	77,20	46,68	14,65	8,75

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

Anno	2013	2014	2015	2016
Oneri finanziari	106.408,45	73.431,39	42.839,50	16.729,34
Quota capitale	760.568,51	657.674,09	688.265,98	126.670,54
Totale fine anno	866.976,96	731.105,48	731.105,48	143.399,88

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti del penultimo anno precedente (anno 2015 € 13.346.981,90):

	2013	2014	2015	2016
Controllo limite art. 204/TUEL				
	1,00%	0,62%	0,30%	0,12%



**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI**

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2016

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	10.463.733,21
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	711.393,55
3) Entrate extratributarie (titolo III)	3.043.268,55
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>14.218.395,31</b>
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale	1.421.839,53
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015	42.839,50
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	1.379.000,03
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	688.265,98
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>688.265,98</b>
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00



**ANNO 2016**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE**  
**Risultanze del conto del bilancio**

**FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE**

<b>RIEPILOGO FINANZIAMENTO TITOLO 2° - ANNO 2016</b>		
<b>TIPOLOGIA finanziamento entrata</b>		<b>IMPORTO</b>
<b>Entrate Titolo IV</b>		
Contributi da privati per acquisto libri		127,97
Entrate da perequazione urbanistica		415.711,44
Alienazione di terreni		16.165,00
Proventi da concessione di aree cimiteriali in diritto di superficie		20.000,00
Contributo regionale per il finanziamento del progetto "Punto Internet" denominato P3@		19.706,83
PEEP-PIP modifica titolo godimento e convenzioni in diritto di proprietà		31.339,84
Contributo reg.le per finanziamento nuovo campo inumazione Maerne		100.000,00
CONTRIBUTI PER IL PERMESSO A COSTRUIRE – EX ONERI URBANIZZAZIONE (67000/67007)		734.634,05
Contributi per permessi a costruire in compensazione dei lavori di urbanizzazione con convenzione (67008)		194.502,41
Rimborso da CDDPP SPA quote capitale mutui DM7.1.1998		97.309,76
<b>Entrate Titolo VI</b>		
Mutui passivi		0,00
<b>Avanzo 2015</b>		<b>342.746,18</b>
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		<b>2.025.221,58</b>
<b>TOTALE</b>		<b>3.997.465,06</b>

Codice bilancio	Descrizione	Stanziamiento assestato	Stanziamiento dopo riaccertamento	tipologia finanziamento	IMPEGNI €	IMPEGNI CONFLUITI IN FPV €
3.02.2.0202	quota parte cap. 321400 - Sistema di videosorveglianza	160.911,68	0,00	Avanzo di amministrazione 2015	0,00	160.911,68
5.01.2.0203	quota parte cap. 344400 - Contributo agli investimenti relativo ad opere di culto (8% oneri di urbanizzazione secondaria)	315,39	315,39		315,39	0,00
4.02.2.0202	quota parte cap. 323600 - Manutenzione straordinaria scuole secondarie di I	1.519,20	1.519,20		1.519,20	0,00
10.05.2.0202	Quota parte cap. 390003 - Acquisizione di impianti di pubblica illuminazione	178.000,00	178.000,00		177.999,91	0,00
6.01.2.0202	quota parte cap. 332000 - Manutenzione straordinaria impianti sportivi	2.000,00	2.000,00		2.000,00	0,00
3.02.2.0202	quota parte cap. 321400 - Sistema di videosorveglianza	89.088,32	0,00	Fondo Pluriennale Vincolato e cap. 63400 – contributo regionale per co-finanziamento P.zza IV Novembre	0,00	89.088,32
9.04.2.0203	quota parte cap. 393001 - Contributo per la realizzazione di vasche di laminazione nel territorio comunale ed altri interventi idraulici	200.000,00	40.000,00		40.000,00	160.000,00
9.06.2.0203	cap. 380000 - Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	32.000,00	0,00		0,00	32.000,00
10.05.2.0202	cap. 350000 - Segnaletica stradale	5.913,95	5.913,95		5.913,95	0,00
10.05.2.0202	cap. 389300 - Sistemazione Piazza IV Novembre	1.322.147,76	795.529,49		795.529,49	526.618,27
10.05.2.0202	quota parte cap. 389701 - Manutenzione straordinaria strade	200.000,00	161.667,04		161.667,04	38.332,96
10.05.2.0202	quota parte cap. 389703 - Manutenzione straordinaria marciapiedi	28.437,18	28.437,18		28.437,18	0,00
12.01.2.0202	cap. 320700 - Manutenzione straordinaria asilo nido	11.095,90	11.095,90		11.095,90	0,00
12.09.2.0202	cap. 353502 - Realizzazione nuovo campo di inumazione nel Cimitero di Maerne	130.000,00	130.000,00		104.207,70	0,00
10.05.2.0202	cap. 390001 - Realizzazione strada di collegamento via Perosi via Piave	32.330,77	122,00		122,00	32.208,77
5.02.2.0202	quota cap. 332700 - Acquisto libri e documenti multimediali per Biblioteca Civica - acquisto beni	127,97	19,90	Cap. E 66400 - Contributi da privati per acquisto libri e documenti multimediali per Biblioteca Civica	19,90	108,07
4.01.2.0202	cap. 320500 - Manutenzione straordinaria scuole dell'infanzia	16.165,00	16.165,00	Cap. E 62001 - Alienazione di terreni	16.165,00	0,00
10.05.2.0202	quota parte cap. 389701 - Manutenzione straordinaria strade	8.835,00	8.835,00		0,00	0,00
8.01.2.0202	Cap. 344508 - Esecuzione di lavori di urbanizzazione convenzionati	250.000,00	55.497,59	Cap. E 67008 - Contributi per	0,00	194.502,41

				permessi a costruire in compensazione dei lavori di urbanizzazione con convenzione		
6.01.2.0202	quota parte cap. 332000 - Manutenzione straordinaria impianti sportivi	20.000,00	19.324,80	Cap. E 62300 - Proventi da concessione di aree cimiteriali in diritto di superficie	19.324,80	675,20
1.06.2.0202	quota parte cap. 341600 - Acquisizione terreni	4.361,30	0,00	Cap. E 62100 - PEEP - PIP - modifica titolo di godimento e convenzioni in diritto di proprieta'	0,00	4.361,30
4.02.2.0202	quota parte cap. 327500 - Mobili e arredi - scuole secondarie di I°	2.000,00	2.000,00		2.000,00	0,00
1.11.2.0202	cap. 311500 - Mobili e arredi uffici comunali	3.000,00	3.000,00		2.998,54	0,00
5.02.2.0202	quota cap. 332700 - Acquisto libri e documenti multimediali per Biblioteca Civica - acquisto beni	12.891,93	0,00		0,00	12.891,93
5.02.2.0203	quota parte cap. 323400 - Contributi agli investimenti per la realizzazione di opere di interesse generale	218,67	0,00		0,00	218,67
4.02.2.0202	quota parte cap. 326500 - Mobili e arredi scuole primarie	2.000,00	2.000,00		1.183,40	0,00
1.06.2.0202	cap. 360300 - Manutenzione straordinaria edifici pubblici	6.500,00	6.500,00		6.344,00	0,00
4.02.2.0202	cap. 329200 - Manutenzione straordinaria scuole primarie	5.000,00	5.000,00		1.342,00	0,00
1.06.2.0202	quota parte cap. 341600 - Acquisizione terreni	100.000,00	0,00	Cap. 63300 - Contributo regionale sostegno finanziario lavori pubblici di interesse locale - anno riparto 2012 - per finanziamento nuovo campo di inumazione a Maerne	0,00	100.000,00
1.06.2.0202	quota parte cap. 341600 - Acquisizione terreni	5.638,70	0,00	Cap. 70100 - Rimborso dalla CDDPP SPA quote capitale mutui - D.M. 7.1.1998	0,00	5.638,70
5.02.2.0203	quota parte cap. 323400 - Contributi agli investimenti per la realizzazione di opere di interesse generale	40.000,00	0,00		0,00	40.000,00
10.05.2.0202	quota parte cap. 389701 - Manutenzione straordinaria strade	51.671,06	51.671,06		51.671,06	0,00
10.05.2.0202	quota parte cap. 390240 - Realizzazione pista ciclabile via Morosini	376.307,25	0,00	Contributi per permesso a costruire	0,00	376.307,25
10.05.2.0202	cap. 390005 - Manutenzione straordinaria della pubblica illuminazione	10.000,00	10.000,00		8.723,32	0,00
10.05.2.0202	quota parte cap. 389701 - Manutenzione straordinaria strade	42.793,17	42.793,17		27.512,04	0,00
4.02.2.0202	quota parte cap. 323600 - Manutenzione straordinaria scuole secondarie di I°	4.580,65	4.580,65		2.463,73	0,00
6.01.2.0202	quota parte cap. 332000 - Manutenzione straordinaria impianti	65.007,70	5.701,59		5.657,94	59.306,11

	sportivi					
1.11.2.0202	cap. 315555 - Acquisto hardware - rete comunale e servers di rete	20.000,00	17.133,00		15.152,40	2.867,00
5.01.2.0203	quota parte cap. 344400 - Contributo agli investimenti relativo ad opere di culto (8% oneri di urbanizzazione secondaria)	29.600,00	29.600,00		26.400,00	0,00
10.05.2.0202	quota parte cap. 389703 - Manutenzione straordinaria marciapiedi	89.821,21	0,00		0,00	89.821,21
4.01.2.0202	quota parte cap. 325500 - Mobili e arredi scuole dell'infanzia	1.000,00	1.000,00		1.000,00	0,00
4.02.2.0202	quota parte cap. 326500 - Mobili e arredi scuole primarie	1.000,00	1.000,00		945,47	0,00
4.02.2.0202	quota parte cap. 327500 - Mobili e arredi - scuole secondarie di I°	1.000,00	1.000,00	Contributi per permesso a costruire	1.000,00	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	35.000,00	28.130,96		27.791,52	6.869,04
5.02.2.0202	quota parte cap. 332700 - Acquisto libri e documenti multimediali per Biblioteca Civica - acquisto beni	5.000,00	1.563,29		1.563,29	3.436,71
4.02.2.0203	cap. 393004 - Trasferimenti in conto capitale ad Amministrazioni Centrali	5.166,41	5.166,41		5.166,41	0,00
9.04.2.0203	quota parte cap. 393001 - Contributo per la realizzazione di vasche di laminazione nel territorio comunale ed altri interventi idraulici	68.383,12	68.383,12		0,00	0,00
1.05.2.0203	cap. 303000 - Contributi ad imprese per lavori di manutenzione straordinaria	18.500,00	18.500,00		0,00	0,00
1.11.2.0202	cap. 316666 - Acquisto software - rete comunale e servers di rete	12.000,00	320,33		0,00	11.679,67
5.02.2.0203	quota parte cap. 323400 - Contributi agli investimenti per la realizzazione di opere di interesse generale	51.281,33	0,00		0,00	51.281,33
1.11.2.0202	quota parte cap. 349500 - Acquisto attrezzature - servizi generali	9.689,61	9.689,61		9.689,61	0,00
10.05.2.0202	quota parte cap. 390240 - Realizzazione pista ciclabile via Morosini	39.946,60	0,00	Cap. E 62400 - Entrate da perequazione urbanistica	0,00	39.946,60
1.06.2.0202	quota parte cap. 341600 - Acquisizione terreni	43.828,60	0,00		0,00	43.828,60
9.04.2.0203	quota parte cap. 393001 - Contributo per la realizzazione di vasche di laminazione nel territorio comunale ed altri interventi idraulici	331.936,24	0,00		0,00	331.936,24
4.01.2.0202	quota parte cap. 325500 - Mobili e arredi scuole dell'infanzia	4.000,00	4.000,00	Cap. E 63000 - Contributo regionale per il finanziamento del progetto "Punto Internet"	3.930,51	0,00
4.02.2.0202	quota parte cap. 326500 - Mobili e arredi scuole primarie	6.000,00	6.000,00		5.860,85	0,00
4.02.2.0202	quota parte cap. 327500 - Mobili e arredi - scuole secondarie di I°	6.000,00	6.000,00		5.916,68	0,00

1.11.2.0202	quota parte cap. 349500 - Acquisto attrezzature - servizi generali	3.998,79	3.998,79	denominato P3@	3.998,79	0,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>4.204.010,46</b>	<b>1.789.174,42</b>		<b>1.582.629,02</b>	<b>2.414.836,04</b>
					<b>3.997.465,06</b>	
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO esigibilità variata in spesa				<b>2.414.836,04</b>
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO esigibilità variata in entrata				<b>1.195.039,49</b>
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO				<b>1.219.796,55</b>

## PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI AL 31.12.2016

### STATO DI REALIZZAZIONE

Con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 23/05/2016, è stato approvato il programma degli investimenti per il triennio 2016/2018 contenente la realizzazione delle seguenti opere pubbliche:

#### ANNO 2016

N.	OPERA	COSTO TOTALE	COSTO A CARICO DEL COMUNE	Impegni esercizi finanziari precedenti al 2016	Impegni 2016 e successivi
1	Realizzazione sistema di videosorveglianza – 1° stralcio	250.000,00	250.000,00	89.088,32	160.911,68
2	Realizzazione pista ciclabile via Morosini – 1° stralcio	850.000,00	575.376,00	430.958,45	419.041,55
<b>Totale</b>		<b>1.100.000,00</b>	<b>825.376,00</b>	<b>520.046,77</b>	<b>579.953,23</b>

Alla data del **31.12.2016** lo stato di realizzazione delle opere risulta essere il seguente:

N.	OPERA	STATO DELL'OPERA
1	Realizzazione sistema di videosorveglianza – 1° stralcio	Redatto ed approvato il progetto preliminare. Indetta procedura per l'affidamento della progettazione definitiva, esecutiva e per la direzione dei lavori nel mese di dicembre 2017, che avrebbe dovuto concludersi nel mese di gennaio 2017. Nel frattempo però, il giorno 31 gennaio 2017 è stata aggiudicata una convenzione CONSIP per l'affidamento di

		<p>sistemi di videosorveglianza (aggiudicato a FASTWEB).</p> <p>La convenzione dovrebbe essere attivata entro il mese di aprile 2017, e pertanto il servizio competente non procede all'aggiudicazione definitiva dell'incarico fino a quando non siano resi noti i prezzi e le relative condizioni del servizio CONSIP.</p>
<b>2</b>	Realizzazione pista ciclabile via Morosini – 1° stralcio	<p>Redatto ed approvato il progetto preliminare.</p> <p>Indetta gara d'appalto per la progettazione definitiva, esecutiva e la realizzazione dell'opera.</p> <p>Affidato l'incarico di servizi tecnici.</p> <p>Progettazione definitiva in corso di redazione.</p>

**ANNO 2017**

<b>N.</b>	<b>OPERA</b>	<b>COSTO TOTALE</b>	<b>COSTO A CARICO DEL COMUNE</b>	<b>Impegni a tutto il 2016</b>
1	Ristrutturazione sede municipale	2.600.000,00	2.600.000,00	50.000,00
	<b>Totale</b>	<b>2.600.000,00</b>	<b>2.600.000,00</b>	<b>50.000,00</b>

Alla data del **31.12.2016** lo stato di realizzazione delle opere risulta essere il seguente:

<b>N.</b>	<b>OPERA</b>	<b>STATO DELL'OPERA</b>
<b>1</b>	Ristrutturazione sede municipale	Redatto ed approvato il progetto preliminare. In attesa di finanziamento dello stanziamento previsto a bilancio, per attivare la procedura la procedura per l'indizione di gara d'appalto dei servizi tecnici di progettazione definitiva, esecutiva e la realizzazione dell'opera, che dovrà essere svolta dalla Centrale Unica di Committenza presso la Città Metropolitana di Venezia.



**ANNO 2018**

<b>N.</b>	<b>OPERA</b>	<b>COSTO TOTALE</b>	<b>COSTO A CARICO DEL COMUNE</b>	<b>Impegni a tutto il 2016</b>
0	=====			
	<b>Totale</b>			

## PARAMETRI DI DEFINIZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE – 2016

(Decreto del Ministero dell'Interno del 18 febbraio 2013)

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)	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'art. 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 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	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	NO
4)	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	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;	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 è 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;	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'art. 204 del Tuel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012);	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;	NO
9)	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	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/avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori di spesa corrente, fermo restando quando previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano 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.	NO

## **RENDICONTO DEL PROGRAMMA DELLE COLLABORAZIONI AUTONOME E LIMITE MASSIMO DI SPESA**

Programma delle collaborazioni autonome e limite massimo di spesa  
(art. 46, commi 2 e 3, L. n. 133/2008)

Nel bilancio di previsione 2016/2018 e con successive variazioni di bilancio è stata prevista la spesa per incarichi individuali come segue:

### **Responsabile del Settore Gestione del Territorio**

#### **Servizio Lavori pubblici ed espropri**

E' prevista lo stanziamento di € 21.000,00 per l'attuazione del progetto denominato incarichi professionali per servizi esterni, ecc., verranno attivati i procedimenti necessari per l'esecuzione di pratiche di accatastamento, collaudi, stipule atti notarili, ecc., correlate alla realizzazione delle opere pubbliche in corso di realizzazione, oltre a eventuali prestazioni professionali per situazioni che richiedano specifiche conoscenze professionali;

### **Responsabile del Settore Economico finanziario**

#### **Servizio Risorse umane**

E' previsto uno stanziamento di € 17.437,61 relativamente alla formazione del personale. Per lo svolgimento di tale attività, potrà essere imputata la spesa per incarichi individuali;

### **Responsabile del Servizi demografici e relazioni con il pubblico**

#### **Servizio Anagrafe, stato civile, statistica, elettorale e leva**

E' previsto uno stanziamento di € 2.000,00 per incarichi relativi all'espletamento di censimenti e rilevamenti statistici.

### **Responsabile del Settore Affari generali**

#### **Servizio Legale e casa**

E' previsto uno stanziamento di € 38.325,78 per incarichi professionali in ambito legale, con l'esclusione dal limite degli incarichi per difesa in giudizio.

### **Responsabile del Settore Assetto del Territorio**

#### **Servizio Urbanistica e S.I.T.**

E' previsto uno stanziamento di € 1.300,00 per redazione del Piano degli Interventi, incarichi per indicazioni specifiche su temi o pratiche urbanistiche.

LIMITE MASSIMO DEGLI INCARICHI DA AFFIDARE NELL'ANNO 2016: € 80.063,39

La situazione a rendiconto risulta essere la seguente:

### **Responsabile del Settore Gestione del Territorio**

#### **Servizio Lavori pubblici ed espropri**

Spesa impegnata € 19.646,34;

### **Responsabile del Settore Economico finanziario**

#### **Servizio Risorse umane**

Spesa impegnata € 936,00;

**Responsabile dei Servizi demografici e relazioni con il pubblico**

**Servizio Anagrafe, stato civile, statistica, elettorale e leva**

Spesa impegnata € 938,08;

**Responsabile del Settore Affari generali**

**Servizio Legale e casa**

Spesa impegnata € 0,00;

**Responsabile del Settore Assetto del Territorio**

**Servizio Urbanistica e S.I.T.**

Spesa impegnata € 0,00;

SPESA COMPLESSIVA PER INCARICHI DA AFFIDARE NELL'ANNO 2016: € 21.520,42

## ANALISI DEL RISPETTO DEL CONTENIMENTO DELLE SPESE

Estratti dal D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni nella L. n. 122/2010, i commi del art. 6, di interesse dei comuni:

**Art. 6** *Riduzione dei costi degli apparati amministrativi (13) commi 1,2,3*

### COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI E NUCLEO DI VALUTAZIONE

Capitolo	Compensi 2009	Compensi 2011	Stanziamiento definitivo 2016	Impegni 2016
42500 "Compensi ai revisori dei conti nominati in base all'art. 241 del D.Lgs. n. 267/2000"	€ 10.500,00 Presidente € 7.000,00 Componente	€ 9.450,00 Presidente € 6.300,00 Componente	€ 33.000,00	€ 30.036,90
43000 "Compensi ai componenti il nucleo di valutazione"	€ 78,00 a seduta	€ 70,20 a seduta	€ 3.900,00	€ 3.900,00

### Commi 4, 6 e 7 STUDI E CONSULENZE

Nel corso dell'esercizio 2009 non sono stati assunti impegni di spesa finalizzati a spese per studi e consulenze. Pertanto, dal 2011, non potevano essere sostenute spese per tali finalità se non nei limiti indicati dalla Corte dei Conti a sezioni Riunite nel corso del 2011.

### Comma 8 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA

Nel corso dell'esercizio 2009 non sono stati assunti impegni di spesa finalizzati a relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità. Pertanto, dal 2011, non si potevano sostenere spese per tali finalità. Per le spese di rappresentanza, invece, è stata opportunamente ridotta la previsione di spesa in quanto nel corso del 2009 sono state sostenute spese di rappresentanza per un ammontare di € 4.138,99. Nel Bilancio 2011 è stata inserita la spesa di € 827,80, ridotta dell'80% rispetto alla spesa impegnata nel 2009.

Ai sensi dell'art. 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138, le spese nel dettaglio sostenute sono le seguenti e saranno certificate alla sezione regionale della Corte dei Conti.

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa
Mazzo di fiori	Omaggio floreale per evento del 29/1/2016	€ 20,00
Targa e medaglie	Per gruppo micologico Cetto e per GS Real Martellago per torneo del 20/22 maggio	€ 140,00
Targa e 25 portachiavi	Pro Loco Martellago per una scuola in Croazia	€ 140,00
Targa	Associazione Olimpia e associazione GAET	€ 130,00
Tre rose	Pensionamento per tre insegnanti	€ 9,00
200 medaglie	Marcia Podistica	€ 240,00
Targa	Avis Maerne – Cittadino dell'anno	€ 148,00
		€ 827,00

#### Comma 9 SPESE PER SPONSORIZZAZIONI

La deliberazione della Corte dei Conti, Sezione Lombardia, n. 1075/1076 del 2010 ha fornito utili elementi in merito all'applicazione della norma. Il Comune di Martellago non sostiene spese dirette per sponsorizzazioni.

#### Comma 12 SPESE PER MISSIONI AL PERSONALE DIPENDENTE

La misura massima dal 2011 è pari al 50% della spesa sostenuta nel 2009. Il Segretario generale ricopre il servizio di segreteria convenzionata dal 2010 pertanto le prime spese di rimborso per missione sono state sostenute nel corso del 2011 per conto dei comuni di Mirano e Morgano, ma la spesa a regime è stata sostenuta nel 2013 per complessive € 2.357,91. Con la sperimentazione di bilancio il principio di competenza finanziaria potenziata impone la contabilizzazione al titolo I spese correnti e non più a partite di giro. Dato però che la spesa viene rimborsata per pari importo dai Comuni in convenzione il tetto della spesa complessiva di personale rimane invariato.

Impegni 2009	Stanziamiento assestato 2016	Impegni 2016
€ 2.200,00 capitolo 14200  (ora capitolo 14201)	€ 2.233,00	€ 2.233,00
€ 2.357,91 capitolo partite di giro		

Comma 13 SPESE DI FORMAZIONE AL PERSONALE DIPENDENTE

Impegni 2009	Stanziamiento assestato 2016	Impegni 2016
€ 30.776,49	€ 17.437,61 Capitolo 38500 e 38600	€ 15.438,50 di cui € 2.250,00 non soggetta al blocco per formazione obbligatoria per legge sulla sicurezza ed normativa anticorruzione . Pertanto gli impegni rilevanti ai fini del blocco ammontano a € 13.188,50

Comma 14 SPESE PER LA GESTIONE DELLE AUTOVETTURE

**COSTI ANNO 2011 AUTOVETTURE senza i servizi sociali e protezione civile**

n.		TARGA	MARCA	TIPO	ANNO	SERVIZIO	km 2011	assicurazione	bolli	manutenzione	lavaggio	carburanti	
3	censita	<b>AZ506EZ</b>	FIAT	PUNTO	1998	LL.PP.	2666	€ 223,99	€ 168,19	€ 348,00		€ 469,54	
4	censita	<b>AA829YY</b>	FIAT	PANDA	1995	PATRIMONIO	0	€ 207,00	€ 97,57	€ 456,64		€ 403,05	
5	censita	<b>BW623LV</b>	FIAT	PUNTO	2001	SERV.DEMOGR.	3931	€ 308,00	€ 132,55	€ 396,51		€ 434,26	
								€ 738,99	€ 398,31	€ 1.201,15	€ 500,00	€ 1.306,85	€ 4.145,30
													DEDOTTO IL 70%
										TETTO MASSIMO per gli anni successivi			€ 1.243,59

**COSTI ANNO 2016****AUTOVETTURE****senza i servizi sociali, polizia locale e protezione civile, a seguito riorganizzazione**

	TARGA	MARCA	TIPO	ANNO	SERVIZIO	KM 2016	assicurazione	bolli	manutenzione	lavaggio	carburanti
	EX 923MF	FIAT	PUNTO	2014	PATRIMONIO	9397	€ 149,74	146,71	0	0	577,65
censita	<b>AZ506EZ</b>	FIAT	PUNTO	1998	LL.PP.	2667	€ 154,28	162,88	121,88	0	€ 262,07
censita	<b>AA829YY</b>	FIAT	PANDA	1995 demolita il 22.12.2014	PATRIMONIO	ROTTAMATA	€ 0,00	0	0	0	€ 0,00
censita	<b>BW623LV</b>	FIAT	PUNTO	2001	SERV.DEMOGR.	7544	€ 188,25	132,55	450,00	0	€ 496,95
							<b>€ 492,27</b>	<b>€ 442,14</b>	<b>€ 571,88</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 1.336,67</b>

TOTALE € 2.842,96

TETTO MASSIMO € 1.243,59

**La maggior spesa di 93,08 è stata compensata con i risparmi ottenuti con il contenimento delle spese di formazione del personale attraverso li organizzazione di corsi in House in collaborazione con altri comuni e con formule in abbonamento con ditte specializzate in formazione.**

L' art. 1 commi 143 della L. n. 228/2012, comma così modificato dall' art. 1, comma 1, D.L. 31 agosto 2013, n. 101, convertito, con modificazioni, dalla L. 30 ottobre 2013, n. 125, dispone:

“Ferme restando le misure di contenimento della spesa già previste dalle disposizioni vigenti, a decorrere dalla data di entrata in vigore della presente legge e fino al 31 dicembre 2015, le amministrazioni pubbliche di cui al comma 141 non possono acquistare autovetture né possono stipulare contratti di locazione finanziaria aventi ad oggetto autovetture. Le relative procedure di acquisto iniziate a decorrere dal 9 ottobre 2012 sono revocate”.

Il D.L. 136/2013 all'art 1 comma 6-quater dispone: “Al fine di garantire l'attuazione delle disposizioni di cui al presente articolo, il divieto di cui all'articolo 1, comma 143, della legge 24 dicembre 2012, n. 228, e successive modificazioni, per l'anno 2014, limitatamente alle sole vetture destinate all'attività ispettiva e di controllo, non si applica alle amministrazioni statali di cui al comma 1 del presente articolo, nei limiti delle risorse disponibili a legislazione vigente e comunque senza nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica, subordinatamente alla verifica dell'indisponibilità di cessione all'amministrazione richiedente di autovetture presenti nei depositi del Dipartimento della protezione civile della Presidenza del Consiglio dei ministri e del Corpo nazionale dei vigili del fuoco della regione Campania”.

Con l'art. 1, comma 636 della legge di stabilità n. 208 del 28.12.2015 viene prorogato al 31.12.2016 il divieto per gli enti locali di acquisto di autovetture e di stipula di contratti di leasing avente a oggetto le autovetture.

La sezione regionale di controllo per il Veneto della Corte dei Conti con deliberazione n. 86/2016 si è pronunciata circa il fatto che il divieto di acquisto non si configura come assoluto ma viene rimessa all'autonomia dell'ente la valutazione circa l'assoluta necessità di dotare di veicoli alcuni servizi fondamentali.

Il Comune non possiede autovetture di servizio con autista adibite al trasporto di persone.

**CENSIMENTO AUTO**

Il censimento permanente auto relativo all'anno 2016 è stato effettuato.



## SPESE PER ARREDI

L'art. 1 commi 141 e 142 della Legge n. 228 del 24 dicembre 2012, Legge di stabilità per l'anno 2013 dispongono un nuovo vincolo per acquisto di mobili e arredi. Negli anni 2013 e 2014 la spesa con tali finalità non può essere superiore al 20% di quella sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per mobili e arredi. La sola esclusione è prevista per quegli acquisti che siano funzionali alla riduzione delle spese connesse alla conduzione degli immobili con l'obiettivo di riduzione delle spese, degli acquisiti per le esigenze del Corpo nazionale dei vigili del fuoco, per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica e per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza.

Con D.L. 21.06.2013 n. 69, convertito con modificazioni nella Legge 9 agosto 2013 n. 98 sono esclusi dal contenimento della spesa gli arredi destinati all'uso scolastico e di servizio all'infanzia.

Capitoli di spesa del titolo II	Impegni 2010	Impegni 2011	media	Spesa massima 2013 e 2014	Impegni 2016 per mobili e arredi €
305507	2.622,34				0,00
311500					2.998,54
315800	5.193,60				
332600	13.789,86				
349000	2.941,55				
315500		11.700,00			
329000		10.000,00			
344518		840,00			
392800		5.112,19			
313700					
<b>TOTALI</b>	<b>24.547,35</b>	<b>27.652,19</b>	<b>26.099,77</b>	<b>5.219,95</b>	<b>2.998,54</b>

### IMMOBILI

Art. 12 comma 1 quater D.L. 98/2011

**Con la L. n 228/2012 è stato disposto che.**

Dal 2014: Acquisto oneroso solo se indispensabile e indilazionabile, attestato dal responsabile del procedimento; la congruità del prezzo è attestata dall'Agenzia del demanio; gli elementi dell'acquisto sono preventivamente pubblicati sul sito internet.

**Con le norme di razionalizzazione della spesa contenute nella L. 147/2013** è stato disposto che il rinnovo dei contratti di locazione passiva possono avvenire solo dopo aver acquisito il nulla osta dell' Agenzia del demanio, rilasciato entro 60 giorni dalla scadenza del termine per il recesso da parte della P.A. locataria; il nulla osta è subordinato all'accertamento dell'assenza di immobili demaniali disponibili.

Anche il **D.L. n. 66 del 24 aprile 2014** è intervenuto con l'art. 24 a porre nuove limitazioni.

### INCARICHI INFORMATICI

L' art. 1 commi 146 e 147 della L. n. 228/2012 dispone che le amministrazioni pubbliche individuate ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196 possono conferire incarichi di consulenza in materia informatica solo in casi eccezionali, adeguatamente motivati, in cui occorra provvedere alla soluzione di problemi specifici

connessi al funzionamento dei sistemi informatici. La violazione della disposizione di cui al presente comma è valutabile ai fini della responsabilità amministrativa e disciplinare dei dirigenti.

## INFORMATICA

L'art. 1, co. 512 della L. n. 208/2015 stabilisce che le pubbliche amministrazioni provvedano all'approvvigionamento di beni e servizi informatici e di connettività esclusivamente tramite Consip SpA o i soggetti aggregatori, comprese le centrali di committenza regionali, al fine di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione di tali acquisti.

L'art. 1, co. 515 della legge di stabilità prevede un obiettivo di risparmio di spesa annuale, per la pubblica amministrazione, da raggiungere alla fine del triennio 2016-2018, pari al 50 % della spesa annuale media per la *gestione corrente del solo settore informatico*, relativa al triennio 2013-2015, al netto dei canoni per servizi di connettività e della spesa effettuata tramite Consip SpA o i soggetti aggregatori documentata nel Piano triennale di cui al comma 513.

L'Agenzia per l'Italia digitale (Agid) non ha ancora predisposto il Piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione, di cui dell'art. 1, co. 513 della suddetta legge di stabilità, nel quale saranno riportati l'*elenco* dei beni e servizi informatici e di connettività e i relativi *costi*, suddivisi in spese da sostenere per innovazione e spese per la gestione corrente, individuando altresì i *beni e servizi* la cui acquisizione riveste particolare *rilevanza strategica*.

Con la Circolare n. 2 del 24.06.2016 dell'Agid sono state fornite le modalità di acquisizione di beni e servizi ICT nelle more della definizione del Piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione. In particolare il paragrafo 2 della suddetta Circolare dell'Agid precisa che sono escluse dall'obiettivo di risparmio le spese sostenute per approvvigionarsi dei servizi di connettività, e quelle effettuate tramite Consip spa o i soggetti aggregatori.

Il riepilogo delle spese sostenute nel bilancio 2013-2015 al Titolo I° evidenzia che nel triennio 2013-2015 la spesa complessiva per acquisti di beni e servizi informatici fuori Cosip/soggetti aggregatori ammonta ad € 239.869,34 :

	ACQUISITI IN COSIP O SOGG. AGGREGATORI importo impegnato	ACQUISITI FUORI COSIP O SOGG. AGGREGATORI importo impegnato
<b>2013</b>	€ 9.713,27	€ 127.992,27
<b>2014</b>	€ 66.173,64	€ 82.953,81
<b>2015</b>	€ 96.139,90	€ 28.923,26
<b>TOTALE</b>	€ 172.026,81	<b>€ 239.869,34</b>

pertanto il risparmio di spesa nel triennio è complessivamente pari ad **€ 119.934,67**;

L'art. 1, co. 515 della legge di stabilità, prevede che *“I risparmi derivanti dall'attuazione del presente comma sono utilizzati dalle medesime amministrazioni prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica.”*, pertanto dovrà essere previsto un apposito capitolo da destinare alle spese per l' *“innovazione tecnologica”* con uno stanziamento pari al risparmio di spesa, valutato nel seguente modo:

2016	2017	2018	2019
€ 39.978,22	€ 39.978,22	€ 39.978,22	€ 39.978,22

SPESA CORRENTE CENTRO ELABORAZIONE DATI	Impegni di spesa 2016 €	Di cui fuori Consip €
<b>CAPITOLO</b>		
4512	0,00	
4600	15.832,21	
5555	2.408,28	
5650	9.353,13	61,00
5800	0,00	
5900	4.392,20	
15555	42.091,63	2.265,10
15600	0,00	
19412	0,00	
19512	3.656,01	2.768,20
19612	8.797,34	7.330,96
19712	47.915,50	9.325,10
40612	4.099,20	
40650	2.789,74	
56512	7.930,00	
76512	11.179,56	6.994,96
89512	150,00	150,00
128512	0,00	
148512	804,73	56,12
183512	0,00	
195512	0,00	
208512	1.858,00	150,00
243512	0,00	
243513	1.599,42	

243612	1.599,42	
258512	0,00	
291512	0,00	
291612	0,00	
291712	498,98	
<b>TOT.SPESA CORRENTE CED</b>	<b>166.955,35</b>	<b>29.101,44</b>

DI CUI ACQUISTI FUORI CONSIP	2016
	<b>€ 29.101,44</b>

## SPESA DEL PERSONALE

Le deliberazioni di "Programmazione del fabbisogno di personale" adottate dalla Giunta Comunale nel corso del 2016 sono le seguenti:

- n. 100 del 13.04.2016 "APPROVAZIONE PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2016/2018 E PIANO OCCUPAZIONALE 2016";
- n. 227 del 14.09.2016 "APPROVAZIONE PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2017/2019 E MODIFICA PIANO OCCUPAZIONALE 2016";
- n. 304 del 30.11.2016 "INTEGRAZIONE PIANO OCCUPAZIONALE 2016 E PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE 2017/2019, APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 227 DEL 14.9.2016".

Dalla verifica effettuata sull'ammontare della spesa del personale relativa al 2016, calcolata sommando tutte le componenti imputate al macroaggregato "Spesa del personale" ammontante ad € 2.585.603,67, al macroaggregato "Spese per beni e servizi" ammontante ad € 38.869,26 ed al macroaggregato "Imposte e tasse" relativamente all'IRAP ammontante ad € 164.848,66, per un totale complessivo di € 2.789.321,59, che incide sul totale della "Spesa corrente" pari ad € 12.522.200,76, per una percentuale pari al 24,12%.

I valori presi a base per il calcolo del rapporto "Spesa di personale / Spesa corrente" sono stati ricalcolati riducendo dalla spesa impegnata le somme reimpegnate di competenze degli anni precedenti per riaccertamento residui (ex D.Lgs. n. 118/2011 – Somme provenienti dal 2015 la cui esigibilità è stata spostata al 2016) e comprendono la spesa la cui esigibilità è stata rinviata al 2017.

Tali conteggi sono stati effettuati, come da indicazioni della deliberazione della Corte dei Conti – Sezione Autonomie - n. 2/2010, per consentire una comparazione con i dati relativi al triennio 2011-2013, periodo in cui la contabilità era di tipo "finanziario" e non come oggi "armonizzata".

Inoltre, relativamente all'anno 2015 è stato necessario rivedere i conteggi, risultanti dall'allegato 1 "Spesa di personale" alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 14/2016, per la verifica del rispetto del limite della spesa media del triennio 2011-2013, ai sensi dell'art. 1, comma 557 della legge n. 296/2006. Con deliberazione di Giunta Comunale n. 52 del 22.2.2017 è stato infatti preso atto di quanto segue:

- della spesa di personale complessivamente sostenuta nel 2015 dall'Unione dei Comuni del Miranese (€ 2.2168.500,94) e della quota della stessa di cui deve farsi carico il Comune di Martellago, pari ad € 396.505,86 calcolata, in base ai criteri di riparto stabiliti con deliberazione della Giunta dell'Unione dei Comuni del Miranese del 13.02.201 (le somme trasferite e conteggiate finora ammontano ad € 406.571,59);
- della necessità di azzerare prudenzialmente, in seguito a orientamenti prevalenti secondo cui la possibilità di escludere dal limite di spesa di personale riguarda solo le assunzioni di personale eccedentario di Province ed Enti di Area Vasta, Metropolitane ricollocato ai sensi dell'art. 1, comma 424, della legge n. 190 del 23.12.2014, effettuate esclusivamente tramite il portale "mobilità.gov", l'importo in precedenza indicato in € € 12.496,12, relativo alla spesa del dipendente Mauro Favaron, Funzionario Amministrativo, cat. prof. D3, assunto a seguito procedura di mobilità (Avviso, prot. n. 18311 del 27.07.2015), di cui all'art. 30 del D.Lgs. n. 165/2001, riservata ai dipendenti di Area Vasta (e non tramite il suindicato portale);

Di seguito viene riepilogata la situazione della spesa del personale e la verifica del rispetto dei parametri di cui all'art. 1, comma 557 della legge 296/2006. I dati tengono conto anche della spesa di personale dell'Unione dei Comuni del Miranese di cui il Comune di Martellago deve farsi carico, che per il 2015 è calcolata su quella effettivamente sostenuta e ripartita mentre per gli anni successivi, per il momento, corrisponde ai trasferimenti :

<i>Periodo considerato</i>	<i>Rapporto: spesa personale/spesa corrente</i>	<i>Spesa di personale soggetta ai limiti</i>	<i>Margine di spesa di personale rispetto alla media del triennio 2011-2013</i>
2011	32,63%	2.870.399,99	===
2012	32,96%	2.865.757,83	===
2013	24,73%	2.846.664,34	===
<b>2011-2013</b>	30,11% ( <i>media</i> )	<b>2.860.940,72</b> ( <i>media</i> )	===
2014	24,44%	2.782.623,11	<i>non evidenziato</i>
2015	24,12%	2.778.226,74	82.712,98
2016	24,12%	2.358.619,71	95.748,42
2017	23,21%	2.437.230,12	17.138,01
2018	23,14%	2.438.205,50	16.162,63
2019	22,97%	2.438.205,50	16.162,63

Di seguito viene esplicitato il calcolo delle componenti rilevanti della spesa del personale, al netto delle componenti escluse, come da indicazioni della deliberazione n. 2/2010 Corte dei Conti,. Per omogeneità nella comparazione dei dati i prospetti sottostanti sono comprensivi delle spese relative al personale dipendente confluito in Unione dei Comuni del Miranese.

## CALCOLO DELLA SPESA PER IL PERSONALE 2015

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA			IMPEGNI 2015 (da rendiconto) €	Spesa personale trasferita all'Unione (certificazione inviata all'Unione a giugno 2015) €
<b>1</b>	<b>Totale Macroaggregato 101 - Personale</b>	<b>+</b>	<b>2.628.884,92</b>	
<b>di cui</b>	Retribuzioni lorde (trattamento fisso ed accessorio) del personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato		2.050.614,30	
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori		564.340,98	
	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (se contabilizzati nel macroaggregato 101) e spese per equo indennizzo		13.929,64	
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22.01.2004) per la quota parte della spesa effettivamente sostenuta			
	Spese per gli incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2, del TUEL			
	Spese per il personale con contratti di formazione e 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)			
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.lgs. 276/2003 (se contabilizzate nel macroaggregato 101)			
	rimborsi pagati ad altre Amministrazioni per personale comandato (se contabilizzate nel macroaggregato 101)			
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso (capp. 36200 e 36201)			
Altre spese di personale contabilizzate nel macroaggregato 101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, ecc.)			39.130,60	
<b>2</b>	<b>Totale Macroaggregato 103 - Personale</b>	<b>+</b>	<b>39.130,60</b>	

di cui	Spese per collaborazioni coordinate e continuative			
	Spese per altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni (cap. 37700 Somministrazione Lavoro)			
	Spese per LSU e buoni lavoro art. 70 D.lgs. 276/2003			
	Altre spese (cap. 14201 missioni)		2.233,00	
	Altre spese (cap. 38500 formazione)		15.346,40	
	Altre spese (cap. 39005 mensa)		21.551,20	
<b>3</b>	<b>IRAP</b>	<b>+</b>	<b>166.726,33</b>	
	Somme reimpegnate, di competenza anni precedenti, per riaccertamento residui ex D.lgs. n. 118/2011 (FPV)	-	224.394,70	
<b>TOTALE PARZIALE COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI</b>			<b>2.610.347,15</b>	<b>396.505,86</b>
<b>4</b>	Altre spese non contabilizzate nelle spese correnti (ad es. spese elettorali richieste a rimborso allo Stato o ad altri Enti pubblici, spese per censimento ISTAT se contabilizzate a partita di giro) - <b>Rimborsi per personale comandato da altre amministrazioni (non contabilizzato nel macroaggregato 101)</b>	<b>+</b>	10.800,00	
<b>TOTALE SPESA DI PERSONALE</b>			<b>2.621.147,15</b>	<b>396.505,86</b>
<b>COMPONENTI ESCLUSE:</b>			<b>IMPEGNI 2015 (da rendiconto) €</b>	<b>Spesa personale trasferita all'Unione (certificazione inviata all'Unione a giugno 2015) €</b>
<b>5</b>	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi	-	9.662,30	
<b>6</b>	Spese per rinnovi contrattuali in corso (cap. 36200)	-		
<b>7</b>	Costo personale comandato ad altre Amministrazioni: Segretario in convenzione - Capitolo Entrata 56301	-	72.256,14	
<b>8</b>	Spese per retribuzioni lavoratori categorie protette per la quota d'obbligo	-	122.217,65	
<b>9</b>	Spese per la formazione del personale (cap. 38500)	-	15.346,40	
<b>10</b>	Rimborsi per missioni (cap. 14201)	-	2.233,00	
<b>11</b>	Spese personale il cui costo sia a carico di finanziamenti comunitari o privati	-		



12	Spese per compensi lavoro straordinario ed altri oneri per attività elettorale a carico dello Stato (della Regione o della Provincia) cap. 73606	-	12.766,09		
13	Spese di personale per l'esecuzione di operazioni censuarie degli Enti individuati nel Piano Generale di Censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	-			
14	Spese di personale trasferito dalle Regioni o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate	-			
15	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Min. Interno FL 05/2007)	-			
16	Spese per assunzioni in deroga ai sensi dell'art. 3, comma 120, della Legge 244/2007 (effettuate prima del 31/05/2010)	-			
17	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, Condoni, Avvocatura (Progettazione capitolo 181501/2017 € 3.000,00, + ICI cap. 52600/2017 € 4.000,00)	-			
18	Diritti di Rogito per il Segretario Generale	-	2.930,79		
19	<b>Oneri riflessi relativi alle spese di cui ai punti precedenti</b>	-	<b>0,00</b>		
di cui	Oneri Riflessi relativi al punto 5 (estratti dal quadro della spesa di personale 2017)		Già compresi nei precedenti punti da 5 a 18		
	Oneri Riflessi relativi al punto 6 (cap. 36201)				
	Oneri Riflessi relativi al punto 7 (estratti dal quadro della spesa di personale 2017) Capitolo Entrata 56301				
	Oneri Riflessi relativi al punto 8 (estratti dal quadro della spesa di personale 2017)				
	Oneri riflessi relativi al punto 12 (cap. 73607)				
	Oneri riflessi relativi al punto 17 (capp. 52601 e 181502)				
	Oneri riflessi relativi al punto 18 (cap. 12800)				
20	<b>IRAP relativa alle spese di cui ai punti precedenti</b>	-	<b>2.013,90</b>		
di cui	IRAP relativa al punto 5		2.013,90		
	IRAP relativa al punto 6				
	IRAP relativa al punto 7 (estratti dal quadro della spesa di personale 2017) Capitolo Entrata 56301				
	IRAP relativa al punto 8 (solo per n. 1 dipendente cat. protetta non disabile)				
	IRAP relativa al punto 12 (cap. 73607)				

	IRAP relativa al punto 17 (cap. 181502)			
	IRAP relativa al punto 18			
	IRAP relativa alle spese di cui ai punti precedenti			
<b>21</b>	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo/Sirio da parte di alcuni dipendenti (delibera Corte dei Conti Piemonte n. 380/2013) esclusi dipendenti Categorie Protette la cui spesa è già compresa al punto 19	-		
<b>22</b>	Spese per il personale delle Province e città Metropolitane ricollocato ai sensi dell'art. 1, comma 424, della L. n. 190/2014 (un dip. di cat. D3 proveniente dalla Prov. Di Treviso, esclusa retribuzione di posizione e risultato, non in godimento all'atto del trasferimento) compresi oneri riflessi e IRAP	-		
<b>TOTALI COMPONENTI ESCLUSE:</b>			<b>239.426,27</b>	<b>0,00</b>
<b>COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA:</b>			<b>2.381.720,88</b>	<b>396.505,86</b>
<b>SPESE CORRENTI (Impegni titolo 1 € 12.413.722,53 + FPV in uscita € 320.422,95 - FPV in entrata € 224.394,70)</b>			<b>12.509.750,78</b>	
<b>RAPPORTO SPESA PERSONALE / SPESA CORRENTE (%)</b>			<b>24,12</b>	<b>%</b>

<b>MEDIA DEL TRIENNIO 2011 -2013</b>	<b>2.860.940,72</b>
L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale (in termini assoluti)?	<b>SI</b>
Margine di spesa ancora sostenibile nel 2015	<b>82.712,98</b>

## CALCOLO DELLA SPESA PER IL PERSONALE 2016

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA			IMPEGNI 2016 (da rendiconto) €	Spesa personale trasferita all'Unione (certificazione inviata all'Unione a giugno 2015) €
<b>1</b>	<b>Totale Macroaggregato 101 - Personale</b> (stampe contabili del 21.02.2017)	<b>+</b>	<b>2.585.603,67</b>	<b>381.172,02</b>
<b>di cui</b>	Retribuzioni lorde (trattamento fisso ed accessorio) del personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato		2.007.899,21	297.020,69
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori		566.089,81	82.829,05
	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (se contabilizzati nel macroaggregato 101) e spese per equo indennizzo		11.614,65	1.322,28
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22.01.2004) per la quota parte della spesa effettivamente sostenuta			
	Spese per gli incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2, del TUEL			
	Spese per il personale con contratti di formazione e 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)			
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.lgs. 276/2003 (se contabilizzate nel macroaggregato 101)			
	rimborsi pagati ad altre Amministrazioni per personale comandato (se contabilizzate nel macroaggregato 101)			
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso (capp. 36200 e 36201)			
	Altre spese di personale contabilizzate nel macroaggregato 101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, ecc.)			
<b>2</b>	<b>Totale Macroaggregato 103 - Personale</b> (stampe contabili del 21.02.2017)	<b>+</b>	<b>38.869,26</b>	
<b>di cui</b>	Spese per collaborazioni coordinate e continuative			

	Spese per altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni (cap. 377000 Somministrazione Lavoro)		0,00	
	Spese per LSU e buoni lavoro art. 70 D.lgs. 276/2003			
	Altre spese (cap. 14201 missioni)		2.233,00	
	Altre spese (cap. 38500 formazione)		15.438,50	
	Altre spese (cap. 39005 mensa)		21.197,76	
<b>3</b>	<b>IRAP (stampe contabili del 21.02.2017)</b>	<b>+</b>	<b>164.848,66</b>	<b>25.399,57</b>
	Somme reimpegnate, di competenza anni precedenti, per riaccertamento residui ex D.lgs. n. 118/2011 (FPV)	-	175.967,38	
<b>TOTALE PARZIALE COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI</b>			<b>2.613.354,21</b>	<b>406.571,59</b>
<b>4</b>	Altre spese non contabilizzate nelle spese correnti (ad es. spese elettorali richieste a rimborso allo Stato o ad altri Enti pubblici, spese per censimento ISTAT se contabilizzate a partita di giro)	<b>+</b>		
<b>TOTALE SPESA DI PERSONALE</b>			<b>2.613.354,21</b>	<b>406.571,59</b>
<b>COMPONENTI ESCLUSE:</b>			<b>IMPEGNI 2016 (da rendiconto) €</b>	<b>Spesa personale trasferita all'Unione (certificazione inviata all'Unione a giugno 2015) €</b>
<b>5</b>	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi (diff. IVC € 3.494,76 +aumenti contrattuali Segretario per applicazione CCNL € 3.193,28)	-	6.688,04	
<b>6</b>	Spese per rinnovi contrattuali in corso (cap. 36200)	-	0,00	
<b>7</b>	Costo personale comandato ad altre Amministrazioni: Segretario in convenzione (somme accertate al Capitolo Entrata 56301 a carico Mirano e Morgano - compresi oneri c/ente )	-	70.972,81	
<b>8</b>	Spese per retribuzioni lavoratori categorie protette per la quota d'obbligo	-	97.672,67	
<b>9</b>	Spese per la formazione del personale (cap. 38500)	-	15.438,50	
<b>10</b>	Rimborsi per missioni (cap. 14201)	-	2.233,00	
<b>11</b>	Spese personale il cui costo sia a carico di finanziamenti comunitari o privati	-		
<b>12</b>	Spese per compensi lavoro straordinario ed altri oneri per attività elettorale a carico dello Stato (della Regione o della Provincia) cap. 73606	-	14.188,60	

13	Spese di personale per l'esecuzione di operazioni censuarie degli Enti individuati nel Piano Generale di Censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	-		
14	Spese di personale trasferito dalle Regioni o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate	-		
15	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Min. Interno FL 05/2007)	-		
16	Spese per assunzioni in deroga ai sensi dell'art. 3, comma 120, della Legge 244/2007 (effettuate prima del 31/05/2010)	-		
17	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, Condoni, Avvocatura (Progettazione capitolo 181501/2016 € 0,00, + ICI cap. 52600/2016 € 3.383,68)	-	3.383,68	
18	Diritti di Rogito per il Segretario Generale (cap. 16500/2016)	-	5.302,18	
19	<b>Oneri riflessi relativi alle spese di cui ai punti precedenti</b>	-	<b>35.934,68</b>	
di cui	Oneri Riflessi relativi al punto 5 (estratti dal quadro della spesa di personale 2016)		2.047,42	
	Oneri Riflessi relativi al punto 6 (cap. 36201)		0,00	
	Oneri Riflessi relativi al punto 7 (già inclusi al punto 7) Capitolo Entrata 56301		0,00	
	Oneri Riflessi relativi al punto 8 (estratti dal quadro della spesa di personale 2017)		27.801,39	
	Oneri riflessi relativi al punto 12 (cap. 73607)		3.376,85	
	Oneri riflessi relativi al punto 17 (cap. 181502 € 0,00 e cap. 52601 € 805,32)		805,32	
	Oneri riflessi relativi al punto 18 (cap. 12800)		1.903,70	
20	<b>IRAP relativa alle spese di cui ai punti precedenti</b>	-	<b>2.920,34</b>	
di cui	IRAP relativa al punto 5		568,48	
	IRAP relativa al punto 6		0,00	
	IRAP relativa al punto 7 (già inclusi al punto 7) Capitolo Entrata 56301		0,00	
	IRAP relativa al punto 8 (solo per n. 1 dipendente cat. protetta non disabile)		1.613,56	
	IRAP relativa al punto 12 (cap. 73607)		0,00	
	IRAP relativa al punto 17		287,61	
	IRAP relativa al punto 18		450,69	

21	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo/Sirio da parte di alcuni dipendenti (delibera Corte dei Conti Piemonte n. 380/2013)	-	-		
22	Spese per il personale delle Province e città Metropolitane ricollocato ai sensi dell'art. 1, comma 424, della L. n. 190/2014 compresi oneri riflessi e IRAP	-	-		
<b>TOTALI COMPONENTI ESCLUSE:</b>				<b>254.734,50</b>	<b>0,00</b>
<b>COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA:</b>				<b>2.358.619,71</b>	<b>406.571,59</b>
<b>SPESE CORRENTI (Stanziamenti Titolo I € 12.681.876,66 + FPV in uscita € 160.747,05 - FPV in entrata € 320.422,95)</b>				<b>12.522.200,76</b>	
<b>RAPPORTO SPESA PERSONALE / SPESA CORRENTE (%)</b>				<b>24,12</b>	<b>%</b>

<b>MEDIA DEL TRIENNIO 2011 - 2013</b>	<b>2.860.940,72</b>
L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale (in termini assoluti)?	<b>SI</b>
Margine di spesa ancora sostenibile nel 2016	<b>95.748,42</b>

## PAREGGIO DI BILANCIO 2016

La legge n. 243/12 che doveva entrare in vigore il 1 gennaio 2016 stabiliva l'obbligo, a carico di Regioni e enti locali, di raggiungere gli equilibri correnti e finali, di cassa e di competenza, sia in fase previsionale che in sede di rendiconto.

Il primo equilibrio da rispettare, oltre al pareggio complessivo, era quello di parte corrente, che si raggiunge quando il saldo fra entrate e spese correnti è maggiore o uguale a zero, e cioè quando le entrate dei primi tre titoli non sono inferiori alle spese correnti del titolo primo e le spese del titolo quarto dove sono allocati i rimborsi delle quote capitali dei prestiti e mutui. Stesso equilibrio va rispettato sulle movimentazioni di cassa.

Andava inoltre raggiunto un saldo non negativo, sempre in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali. Le entrate finali comprendono oltre le entrate correnti anche i proventi in conto capitale e le entrate per riduzioni da attività finanziarie. Le spese finali comprendono le spese correnti, quelle in conto capitale e gli oneri per incremento di attività finanziarie.

La norma prevedeva che un eventuale squilibrio in sede di rendiconto deve essere coperto nel triennio successivo mentre eventuali saldi positivi devono essere destinati all'estinzione del debito e al finanziamento delle spese di investimento. L'indebitamento quindi non concorre al raggiungimento dell'equilibrio finale.

Nessun ente, in base all'art. 10 della stessa legge, poteva ricorrere all'indebitamento in misura superiore all'importo della spesa per il rimborso prestiti risultante dal proprio bilancio di previsione. Le operazioni di indebitamento dovranno essere effettuate sulla base di intese da concludere in ambito regionale con meccanismi simili all'attuale sistema regionale di riparto degli spazi del Patto di stabilità interno, (patto orizzontale).

Una azione di coordinamento doveva essere quindi svolta dalla Regione garantendo in ambito regionale l'equilibrio di cassa finale del complesso degli enti del proprio territorio. L'eventuale squilibrio determinerà l'obbligo, sia per la regione che per gli enti inadempienti, di rientrate nei parametri l'anno successivo.

L'art. 9 della Legge n. 243 del 24 dicembre 2012 declinava gli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali in relazione al conseguimento, sia in fase di programmazione che di rendiconto, di un valore non negativo, in termini di competenza di cassa, del:

- a) saldo tra le entrate finali e le spese finali;
- b) saldo tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti.

Per l'anno 2016 la disciplina di cui all'art. 9 della Legge 243/2012 è stata sostituita da quella indicata all'art. 1 commi 707 e seguenti della Legge 208/2015 (Legge di stabilità 2016).

In particolare è previsto che gli enti debbano conseguire un saldo finanziario non negativo in termini di sola competenza tra entrate finali e spese finali. Per il solo anno 2016 sono considerati tra le entrate e le spese finali gli stanziamenti dei fondi pluriennali vincolato, sia di parte corrente che di parte capitale, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento.

È fatto obbligo, a dimostrazione della compatibilità del bilancio con gli obiettivi di finanza pubblica, di allegare al bilancio di previsione un prospetto contenente le previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto: tra le voci rilevanti non sono da considerare gli accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione (fondo crediti dubbia esigibilità, fondi spese e rischi futuri, ecc.).

Per l'anno 2016 sono poi considerate ulteriori esclusioni di voci.

Nel corso del 2016 è entrata in vigore la Legge n. 201 del 12/8/2016 che ha apportato sostanziali modifiche alla legge 243/2012 e le nuove disposizioni si possono così sintetizzare:

L'art. 9 declina gli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali in relazione al conseguimento, sia in fase di programmazione che di rendiconto, di un valore non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali. Per entrate finali si intendono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, e 5 e per spese finali quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3.

A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate finali e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

La legge di stabilità per l'anno 2016 all' **art. 1, comma 712 ha** fissato nuove regole per il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

**PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA IN FASE PREVISIONALE art 1, comma 712 Legge di stabilità 2016  
Aggiornato nel mese di settembre dopo le segnalazioni della Ragione generale dello Stato**

<b>EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)</b>		<b>COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2017</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2018</b>
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)	320.422,95		
B) Fondo pluriennale di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)	1.081.013,88		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	10.523.954,37	10.500.673,03	10.779.638,88
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	970.926,13	1.049.128,81	949.128,81
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)	-		
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	-		
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	970.926,13	1.049.128,81	949.128,81



E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	2.131.347,81	1.818.117,49	1.782.926,14
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	1.915.171,06	2.062.500,00	562.500,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	-	-	-
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	15.541.399,37	15.430.419,33	14.074.193,83
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	13.849.387,76	12.967.786,97	13.384.096,70
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)			
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (1)	(-)	450.492,75	379.867,64	417.805,44
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	-	-	-
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	-	-	-
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-		

I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	-		
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	13.398.895,01	12.587.919,33	12.966.291,26
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.543.941,19	2.842.500,00	562.500,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)			
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (1)	(-)	-	-	-
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)			-	-
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-		
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-		
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	-		

L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	-		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	3.543.941,19	2.842.500,00	562.500,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	-	-	-
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		16.942.836,20	15.430.419,33	13.528.791,26
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		-	-	545.402,57
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale)(3)	(-)/(+)	-	-	-
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali)(4)	(-)/(+)	-	-	-
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	-		

Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	-	-	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	-		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	-	-	
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) (6)		-	-	545.402,57

1) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo è opportuno indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto)

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione

3) Nelle more dell'attribuzione degli spazi finanziari da parte della Regione, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

4) Nelle more dell'attribuzione degli spazi da finanziari da parte della Ragioneria Generale dello Stato di cui al comma 732, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

5) Gli effetti positivi e negativi dei patti regionalizzati e nazionali - anni 2014 e 2015 - sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" (indicare con segno + gli spazi a credito e con segno - quelli a debito).

6) L'equilibrio finale (comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali) deve essere positivo o pari a 0, ed è determinato dalla somma algebrica del "Saldo tra entrate e spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica" e gli effetti dei patti regionali e nazionali dell'esercizio corrente e degli esercizi precedenti.

**PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA IN FASE DI RENDICONTAZIONE**

<b>EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)</b>		<b>COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016</b>	<b>ACC/IMP COMPETENZA ANNO 2016</b>
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)	320.422,95	320.422,95
B) Fondo pluriennale di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)	1.081.013,88	1.081.013,88
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	10.383.111,89	10.559.001,57
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	918.187,99	763.654,68
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)	6.996,07	6.996,07
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	-	-
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	911.191,92	763.654,68

E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	2.013.675,84	2.007.836,59
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	1.585.210,82	1.444.419,93
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	-	-
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	14.893.190,47	14.774.912,77
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	13.743.145,15	12.681.876,66
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)		160.747,05
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (1)	(-)	216.075,73	-
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	-	-
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	-	-
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-	-

17) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	-	
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	13.527.069,42	12.842.623,71
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.008.970,97	1.582.629,02
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)		1.219.796,55
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (1)	(-)	-	-
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)		250.000,00	-
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-	
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-	
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	-	

L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	-	
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	2.758.970,97	2.802.425,57
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	-	-
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		16.286.040,39	15.645.049,28
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		8.586,91	531.300,32
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale)(3)	(-)/(+)	-	-
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali)(4)	(-)/(+)	-	-
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	-	



Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	-	-
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	-	-
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	-	-
<b>EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) (6)</b>		<b>8.586,91</b>	<b>531.300,32</b>

1) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo è opportuno indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto)

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione

3) Nelle more dell'attribuzione degli spazi finanziari da parte della Regione, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

4) Nelle more dell'attribuzione degli spazi da finanziari da parte della Ragioneria Generale dello Stato di cui al comma 732, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

5) Gli effetti positivi e negativi dei patti regionalizzati e nazionali - anni 2014 e 2015 - sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" (indicare con segno + gli spazi a credito e con segno - quelli a debito).

6) L'equilibrio finale (comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali) deve essere positivo o pari a 0, ed è determinato dalla somma algebrica del "Saldo tra entrate e spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica" e gli effetti dei patti regionali e nazionali dell'esercizio corrente e degli esercizi precedenti.

## **RELAZIONE FINALE SUL CICLO DELLA PERFORMANCE**

### **ANNO 2016 (delibera CIVIT n. 4/2012 ora ANAC)**

Con il trasferimento delle funzioni in materia di valutazione del personale dall'ANAC alla Funzione Pubblica sono state emanate nuove disposizioni in tema di relazione finale che gli Organismi indipendenti di valutazione devono redigere.

Il Comune di Martellago si è dotato, in forza dell'autonomia dei Comuni in materia, del Nucleo di valutazione della performance.

Il Nucleo di valutazione della performance ha concluso l'esame delle relazioni finali al PEG 2016-2018 dei Responsabili di Settore, che saranno allegate alla deliberazione di approvazione della presente relazione.

Il Nucleo sta concludendo la verifica prevista a conclusione del Ciclo della performance e sta redigendo la propria relazione finale al ciclo della performance 2016, che verrà pubblicata nel sito internet del Comune di Martellago.