

***RELAZIONE  
SULLO STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI ED IL PERMANERE DEGLI  
EQUILIBRI  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2017***

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

Martellago, luglio 2017

## Introduzione

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

Il Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione consiliare n° 62 del 21.12.2015, è stato adeguato alle nuove norme introdotte dal D. L.vo n. 118/2011 che disciplina la contabilità armonizzata che si riporta di seguito e dall'art. 147- quinques del T.U.E.L. n. 267/2000.

### CAPO IV GESTIONE DEL BILANCIO

#### **Art. 18 - Salvaguardia degli equilibri di bilancio**

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

#### **Art. 19 - Assestamento di bilancio**

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

La Giunta comunale, con deliberazione n. 375 del 27.12.2010, ha approvato il Regolamento di Organizzazione degli uffici e dei servizi, dopo l'approvazione dei principi da parte del Consiglio comunale e che in particolare il Capo VII -Misurazione valutazione e trasparenza - disciplina il Ciclo della Performance e che con deliberazione n. 64 del 16/03/2016 la Giunta Comunale ha approvato l'organigramma del Comune e sono stati definiti gli ambiti di attività con la ripartizione in Settori e Servizi;

Rilevato in particolare che:

1) l'art. 38 regola il Ciclo della performance e recita: "Ai fini dell'attuazione dei principi generali fissati per la misurazione e la valutazione della performance il comune sviluppa le seguenti fasi del ciclo di gestione della performance:

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

2) l'art. 39 "Piano della performance" stabilisce quali siano i documenti e i contenuti del Ciclo della Performance e recita:

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

Il Piano ha lo scopo di assicurare:

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

## Spesa del personale

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

### CALCOLO DEL VALORE MEDIO DELLA SPESA DI PERSONALE RELATIVA AL TRIENNIO 2011-2013 E VERIFICA DEL CONTENIMENTO DELLA SPESA PER IL TRIENNIO 2016/2018

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

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

SPESA anno 2017	SPESA anno 2018	SPESA anno 2019
2.850.155,91	2.860.382,43	2.860.282,43

## **Analisi finanziaria**

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

Dal loro esame si può senza dubbio affermare che permangono gli equilibri finanziari generali del bilancio così come preventivati nel bilancio di previsione 2017/2019 e che lo stato di attuazione dei programmi/attività risulta essere ad un soddisfacente stadio di attuazione.

La tabella dei parametri di riscontro delle situazioni di deficitarietà strutturale, allegata al conto di bilancio 2016, (parametri approvati con D.M. 18 febbraio 2013), rileva che non vi è alcun parametro negativo e pertanto la situazione generale non è strutturalmente deficitaria.

## C- CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

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

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

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

## CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

(alla data della presente relazione)

### C.1. Verifica grado di esecuzione del bilancio

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

Totale entrate	<u>accertamenti</u>	17.519.698,84	=	71,51
	previsioni definitive	24.499.253,58		
Entrate correnti Titoli 1, 2 e 3	<u>accertamenti</u>	13.343.117,88	=	94,40
	previsioni definitive	14.134.705,60		
Entrate c/to capitale Titolo 4 e 6	<u>accertamenti</u>	2.462.864,99	=	89,57
	previsioni definitive	2.749.549,27		
Totale spese	<u>impegni</u>	18.664.104,54	=	76,18
	previsioni definitive	24.499.253,58		

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

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

	Anno corrente			%
Totale entrate	<u>riscossioni</u>	5.011.299,26	=	28,60
	accertamenti	17.519.698,84		
Entrate correnti	<u>riscossioni</u>	3.754.529,02	=	28,14
	accertamenti	13.343.117,88		
Entrate c/to capitale Titolo 4 e 6	<u>riscossioni</u>	500.195,24	=	20,31
	accertamenti	2.462.864,99		
Totale spese	<u>pagamenti</u>	5.747.370,87	=	30,79
	impegni	18.664.104,54		

## C.3. Verifica dei flussi di cassa

### VERIFICA DEL GRADO DI VELOCITA' DEI FLUSSI DI CASSA

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

	Anno corrente			%
Totale entrate	<u>riscossioni R+C</u>	7.485.085,98	=	34,82
	accertamenti R+C	21.495.383,37		
Totale spese	<u>pagamenti R+C</u>	8.019.667,11	=	34,83
	impegni R+C	23.023.853,21		
Grado di liquidità di cassa				-0,01
				8

#### C.4. Verifica grado di smaltimento dei residui

La capacità di smaltimento dei residui è indice di efficacia dell'azione amministrativa; l'indice, espresso per la parte corrente e c/capitale, risulta il seguente:

Trasferimenti correnti	45.340,07	21.348,62	47,09
Entrate extratributarie	730.846,94	529.015,83	72,38
Entrate in conto capitale	99.544,92	55.977,57	56,23
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	-
Accensione prestiti	0,00	0,00	-
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	-
Entrate per conto terzi e partite di giro	99.440,37	67.341,90	67,72
<b>Totale</b>	<b>3.975.684,53</b>	<b>2.473.786,72</b>	<b>62,22</b>

	SPESE	a	b	% b/a
		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	
<b>Missione 1</b>	Servizi istituzionali, generali e di gestione	821.090,12	367.193,65	44,72
<b>Missione 2</b>	Giustizia	0,00	0,00	-
<b>Missione 3</b>	Ordine pubblico e sicurezza	6,29	6,29	100,00
<b>Missione 4</b>	Istruzione e diritto allo studio	414.555,09	335.790,62	81,00
<b>Missione 5</b>	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	140.688,02	103.748,30	73,74
<b>Missione 6</b>	Politiche giovanili, sport e tempo libero	111.412,23	82.406,83	73,97
<b>Missione 7</b>	Turismo	0,00	0,00	-
<b>Missione 8</b>	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	119.099,33	0,00	0,00
<b>Missione 9</b>	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	324.782,61	269.161,15	82,87
<b>Missione 10</b>	Trasporti e diritto alla mobilità	1.725.393,23	802.591,57	46,51
<b>Missione 11</b>	Soccorso civile	8.355,99	1.839,68	22,01
<b>Missione 12</b>	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	503.156,39	220.700,22	43,86
<b>Missione 13</b>	Tutela della salute	1.074,84	1.074,84	100,00
<b>Missione 14</b>	Sviluppo economico e competitività	25.095,07	21.230,31	84,60
<b>Missione 15</b>	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2.400,00	0,00	0,00
<b>Missione 16</b>	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	-
<b>Missione 17</b>	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	58,90	50,33	85,45
<b>Missione 18</b>	Relazioni con le altre autonomie territoriali locali	0,00	0,00	-
<b>Missione 19</b>	Relazioni internazionali	0,00	0,00	-
<b>Missione 20</b>	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	-
<b>Missione 50</b>	Debito pubblico	0,00	0,00	-
<b>Missione 60</b>	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	-
<b>Missione 99</b>	Servizi per conto terzi	162.580,56	66.502,45	40,90
	<b>Totale</b>	<b>4.359.748,67</b>	<b>2.272.296,24</b>	<b>52,12</b>

## C.5. Verifica congruità fondo crediti dubbia esigibilità

Il regolamento di contabilità vigente prevede quanto segue:

### **Art. 14 - Fondo crediti di dubbia esigibilità**

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

A seguito della verifica delle richieste di variazione al bilancio di previsione per il triennio 2017/2019, sia per la parte competenza che residui, non è stato necessario apportare aggiustamenti allo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità nel triennio.

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

La legge di stabilità per l'anno 2016, n. 208 del 28.12.2015, ha sostanzialmente modificato gli obiettivi di finanza pubblica sostituendo di fatto il vecchio "Patto di Stabilità, al nuovo concetto di "Pareggio di Bilancio".

Anche quest'anno l'Amministrazione si è posta l'obiettivo di perseguire, con tutti i mezzi a sua disposizione, le disposizioni di finanza pubblica posti da una legge dello Stato, anche se è parso, già in sede di predisposizione del bilancio di previsione, difficoltoso avviare nuove spese in conto capitale stante la impossibilità di procedere all'assunzione di nuovi mutui passivi e di applicare l'avanzo di amministrazione, risorse non contemplate nel calcolo del pareggio di Bilancio. Un ente virtuoso come il Comune di Martellago con indebitamento quasi pari a zero risulta essere particolarmente penalizzato dalle attuali norme.

COMUNE DI MARTELLAGO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**  
 (da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio )

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	160.747,05	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	1.219.796,55	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>	<b>(+)</b>	<b>1.380.543,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>(+)</b>	<b>10.759.925,28</b>	<b>10.921.103,77</b>	<b>10.961.155,23</b>
<b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>	<b>(+)</b>	<b>1.305.296,17</b>	<b>889.835,08</b>	<b>870.968,59</b>
<b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>(+)</b>	<b>2.069.484,15</b>	<b>1.756.691,00</b>	<b>1.750.191,00</b>
<b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>	<b>(+)</b>	<b>2.749.549,27</b>	<b>1.339.199,74</b>	<b>1.077.500,00</b>
<b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI <sup>(1)</sup></b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	14.160.850,80	13.791.402,07	13.892.732,60
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente <sup>(2)</sup>	(-)	412.775,72	467.633,12	467.633,12
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(3)</sup>	(-)	0,00	105.000,00	140.000,00
<b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>	<b>(-)</b>	<b>13.748.075,08</b>	<b>13.218.768,95</b>	<b>13.285.099,48</b>
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	4.077.030,93	1.089.199,74	739.601,48
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(3)</sup>	(-)	120.919,00	614.074,74	269.476,48
<b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>	<b>(-)</b>	<b>3.956.111,93</b>	<b>475.125,00</b>	<b>470.125,00</b>
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA  
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio )**

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI <sup>(1)</sup>	(-)	0,00	0,00
<b>(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G+H+L-M) <sup>(4)</sup></b>		560.611,46	1.212.935,64

(\*) Per il bilancio di previsione 2017 - 2019, "n" corrisponde a 2017, "n+1" corrisponde a 2018, e "n+2" corrisponde a 2019.

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti

2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari

## C.7. Sviluppo equilibri finanziari di parte capitale

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

esercizio 2017 (importi in €)

Codice bilancio	descrizione	stanziamento	tipologia finanziamento	impegnato €	pagato €
10.05.2.0202	<b>Cap. 390240</b> - Realizzazione pista ciclabile via Morosini	416.253,85	FPV	416.253,85	-
10.05.2.0202	<b>Cap. 389703</b> - Manutenzione straordinaria marciapiedi	222.883,30	FPV	89821,21	32.013,75
CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE			33.062,09	-	
cap. E 62400 - Entrate da perequazione urbanistica			100.000,00	-	
3.02.2.0202	<b>Cap. 321400</b> - Sistema di videosorveglianza	250.000,00	FPV	250.000,00	-
5.02.2.0202	<b>Cap. 332700</b> - Acquisto beni per Biblioteca Civica	16.495,61	FPV	16.436,71	6250,58
1.06.2.0202	<b>Cap. 341600</b> - Acquisizione terreni	233.828,60	FPV	153.828,60	-
			CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	80.000,00	-
4.02.2.0202	<b>Cap. 323600</b> - Manutenzione straordinaria scuole secondarie di I°	91.500,00	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016	-	-
1.11.2.0202	<b>Cap. 315500</b> - Acquisto attrezzature - uffici comunali	24.000,00	CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	-	-
1.05.2.0202	<b>Cap. 305507</b> - Mobili e arredi per locali di uso pubblico (S.D.I.)	1.700,00	CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	-	-

20.03.2.0205	<b>Cap. 56000</b> - Fondo di riserva in conto capitale	120.919,00	CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	-	-
1.05.2.0203	<b>Cap. 303000</b> - Contributi ad imprese per lavori di manutenzione straordinaria	16.185,11	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016	-	-
6.01.2.0202	<b>Cap. 332000</b> - Manutenzione straordinaria impianti sportivi <b>**RILEVANTE AI FINI IVA**</b> (S.D.I.)	64.678,31	FPV	59.981,31	28.304,00-
1.11.2.0202	<b>Cap. 316666</b> - Acquisto software - rete comunale e servers di rete	16.679,67	FPV	11.679,67	-
8.01.2.0202	<b>Cap. 344508</b> - Esecuzione di lavori di urbanizzazione convenzionati (cap. E 67008)	864.502,41	cap. E 67008 - Contributi per permessi a costruire in compensazione dei lavori di urbanizzazione con convenzione (cap. S 344508)	491.421,22	-
			FPV	194.502,41	-
1.11.2.0202	<b>Cap. 315555</b> - Acquisto materiale informatico	12.867,00	FPV	2.867,00	2.867,00
1.06.2.0202	<b>Cap. 360800</b> - Attività varie e lavori finalizzati al rinnovo e nuova richiesta di certificati di prevenzione incendi edifici di proprietà comunale	23.869,04	FPV	6.869,04	6.832,00
			CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	5.000,00	-
9.04.2.0203	<b>Cap. 393001</b> - Contributo per la realizzazione di vasche di laminazione nel territorio comunale ed altri interventi idraulici	491.936,24	FPV	491.936,24	-
5.02.2.0203	<b>Cap. 323400</b> - Contributi agli investimenti per la realizzazione di opere di interesse generale	91.500,00	FPV	91.500,00	-
10.05.2.0202	<b>Cap. 389300</b> - Sistemazione Piazza IV Novembre (cap. E 66401)	526.618,27	FPV	526.618,27	47.278,79
10.05.2.0202	<b>Cap. 389701</b> - Manutenzione straordinaria strade	229.142,16	FPV	38.332,96	36.867,07
			CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	180.000,00	-
10.05.2.0202	<b>Cap. 390001</b> - Realizzazione strada di collegamento via Perosi via Piave	32.208,77	FPV	32.208,77	-

9.06.2.0203	<b>Cap. 380000</b> - Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	32.000,00	FPV	32.000,00	-
1.11.2.0202	<b>Cap. 311500</b> - Mobili e arredi uffici comunali	7.600,00	CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	2.940,60	2.940,60
			cap. E 62100 - PEEP - PIP - modifica titolo di godimento e convenzioni in diritto di proprieta'	1.000,00	1.000,00
10.05.2.0202	<b>Cap. 390003</b> - Acquisizione di impianti di pubblica illuminazione	41.125,00	CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	15.678,11	3.919,53
12.09.2.0202	<b>Cap. 363510</b> - Realizzazione campo di inumazione nel cimitero di Martellago	200.000,00	CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	197.142,40	-
			cap. E 62100 - PEEP - PIP - modifica titolo di godimento e convenzioni in diritto di proprieta'	2.857,60	
5.01.2.0203	<b>Cap. 344400</b> - Contributo agli investimenti relativo ad opere di culto (8% oneri di urbanizzazione secondaria)	25.200,00	CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	21.200,00	-
8.01.2.0202	<b>Cap. 344506</b> - Acquisizione di aree di lottizzazione in eccesso agli standard minimi previsti	1.478,28	cap. E 62100 - PEEP - PIP - modifica titolo di godimento e convenzioni in diritto di proprieta'	1.478,28	-
4.01.2.0202	<b>Cap. 325500</b> - Mobili e arredi scuole dell'infanzia	3.000,00	CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	3.000,00	-
4.02.2.0202	<b>Cap. 326500</b> - Mobili e arredi scuole primarie	4.000,00	CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	4.000,00	-
1.06.2.0202	<b>Cap. 360300</b> - Manutenzione straordinaria edifici pubblici	9.564,80	CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	-	-
4.02.2.0202	<b>Cap. 327500</b> - Mobili e arredi - scuole secondarie di I°	5.295,51	CONTRIBUTI PER PERMESSO A COSTRUIRE	5.295,51	-
		<b>4.077.030,93</b>		<b>3.558.911,85</b>	<b>168.273,32</b>

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

### MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA GRADO DI ACCERTAMENTO E DI RISCOSSIONE

Titolo	Descrizione	Entrate			% Accertato	% Riscosso
		Stanz.finali	Accertamenti	Riscossioni		
		a	b	c	b/a	c/b
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.759.925,28	10.517.108,14	2.760.199,09	97,74	26,24
2	Trasferimenti correnti	1.305.296,17	990.099,37	546.052,40	75,85	55,15
3	Entrate extratributarie	2.069.484,15	1.835.910,37	448.277,53	88,71	24,42
4	Entrate in conto capitale	2.749.549,27	2.462.864,99	500.195,24	89,57	20,31
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	-	-
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	-	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	0,00	0,00	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	5.626.770,00	1.713.715,97	756.575,00	30,46	44,15
	<b>Totale</b>	<b>23.011.024,87</b>	<b>17.519.698,84</b>	<b>5.011.299,26</b>	<b>76,14</b>	<b>28,60</b>

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

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

	DESCRIZIONE	a	b	% b/a	c	% c/b
		STANZIAMENTI FINALI €	IMPEGNI €		PAGAMENTI €	
<b>Missione 1</b>	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.305.099,41	4.183.354,62	97,17	1.565.338,03	37,42
<b>Missione 2</b>	Giustizia	0,00	0,00	-	0,00	-
<b>Missione 3</b>	Ordine pubblico e sicurezza	252.210,00	251.737,20	99,81	78,15	0,03
<b>Missione 4</b>	Istruzione e diritto allo studio	1.870.326,99	1.751.517,99	91,72	735.820,08	42,01
<b>Missione 5</b>	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	385.311,81	381.153,91	98,92	87.342,98	22,92
<b>Missione 6</b>	Politiche giovanili, sport e tempo libero	567.002,61	555.912,59	98,04	255.538,49	54,97
<b>Missione 7</b>	Turismo	0,00	0,00	-	0,00	-
<b>Missione 8</b>	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.055.013,56	872.834,78	82,73	74.053,26	8,48
<b>Missione 9</b>	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.462.569,78	3.444.137,18	99,47	881.876,13	25,61
<b>Missione 10</b>	Trasporti e diritto alla mobilità	2.119.176,66	2.079.570,09	98,13	257.975,01	12,41
<b>Missione 11</b>	Soccorso civile	13.978,00	13.978,00	100,00	2.467,07	17,65
<b>Missione 12</b>	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.412.594,86	2.317.204,89	96,04	664.298,32	28,67
<b>Missione 13</b>	Tutela della salute	10.000,00	10.000,00	100,00	911,10	9,11
<b>Missione 14</b>	Sviluppo economico e competitività	435.187,24	307.239,93	70,60	159.627,13	51,95
<b>Missione 15</b>	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	14.500,00	0,00	0,00	0,00	--
<b>Missione 16</b>	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	-	0,00	-
<b>Missione 17</b>	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	100,00	100,00	100,00	56,66	56,66
<b>Missione 18</b>	Relazioni con le altre autonomie territoriali locali	644.558,18	644.558,18	100,00	250.000,00	38,79
<b>Missione 19</b>	Relazioni internazionali	0,00	0,00	-	0,00	-
<b>Missione 20</b>	Fondi e accantonamenti	690.252,63	0,00	0,00	0,00	-
<b>Missione 50</b>	Debito pubblico	134.601,85	134.601,85	100,00	66.278,81	42,24
<b>Missione 60</b>	Anticipazioni finanziarie	500.000,00	0,00	0,00	0,00	-
<b>Missione 99</b>	Servizi per conto terzi	5.626.770,00	1.716.203,33	30,50	745.709,65	43,45
	<b>Totale</b>	<b>24.499.253,58</b>	<b>18.664.104,54</b>	<b>76,18</b>	<b>5.747.370,87</b>	<b>30,79</b>





# EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2017

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.573.325,95		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	160.747,05	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	14.134.705,60	13.567.629,85	13.582.314,82
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli Investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	14.160.850,80	13.791.402,07	13.892.732,60
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>fondo svalutazione crediti</i>		412.775,72	467.633,12	467.633,12
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti	(-)	134.601,85	26.227,78	27.480,74
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		0,00	-250.000,00	-337.896,52
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA 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 risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	250.000,00	538.250,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	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	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b>				
		<b>O=G+H+I+L+M</b>	0,00	200.351,48



# EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2017

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (*)	(+)	107.685,11	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	1.219.796,55	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.749.549,27	1.339.199,74	1.077.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli Investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	250.000,00	538.250,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	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	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	4.077.030,93	1.089.199,74	739.601,48
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-200.351,48</b>



## VARIAZIONI - EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2017

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			0,00	0,00	0,00

### C.10. Sviluppo dell'analisi della gestione di cassa

Descrizione	€
Fondo di cassa iniziale	4.573.325,95
Riscossioni in conto competenza e residui (reversali emesse)	+ 7.485.205,98
Pagamenti in conto competenza e residui (mandati emessi)	- 7.982.551,18
<b>TOTALE</b>	<b>4.075.980,75</b>
Entrate da regolarizzare con reversale	1.134.158,72
Uscite da regolarizzare con mandato	- 9.881,64
Reversali non incassate	- 5.005,74
Mandati da pagare	169.020,28
<b>Situazione di liquidità alla fine del periodo considerato</b>	<b>5.364.272,37</b>
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio	0,00

## PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Con la deliberazione di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio di bilancio 2017/2019, è stato approvato il programma degli investimenti che risulta, dopo le variazioni di bilancio approvate dal Consiglio Comunale e dalla Giunta Comunale, avente il seguente sviluppo:

### ANNO 2017

N.	codice intervento amministrazione	OPERA	COSTO TOTALE	COSTO A CARICO DEL COMUNE	Finanziamenti disponibili dagli esercizi finanziari precedenti al 2017	Somma da finanziare esercizio fin. 2016 (IMPEGNI ESERCIZIO FINANZIARIO 2017)
1	325	Realizzazione campo di inumazione nel cimitero di Martellago	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
2	256	Ristrutturazione sede municipale (*)	2.600.000,00	2.600.000,00	50.000,00	2.550.000,00
		<b>Totale</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>2.750.000,00</b>

(\*) Opera stralciata con deliberazione di Consiglio Comunale N° 4 del 10/03/2017.

### ANNO 2018

N.	codice intervento amministrazione	OPERA	COSTO TOTALE	COSTO A CARICO DEL COMUNE	Finanziamenti disponibili dagli esercizi finanziari precedenti al 2018	Somma da finanziare esercizio fin. 2017 (IMPEGNI ESERCIZIO FINANZIARIO 2018)
1	248/2	Interventi di messa in sicurezza dell'utenza debole: realizzazione di un percorso ciclopedonale protetto e messa in sicurezza di via Frassinelli – 2° stralcio (**)	1.100.000,00	1.100.000,00		1.100.000,00
2	326	Adeguamento impianti sportivi di Martellago (**)	250.000,00	250.000,00		250.000,00
		<b>Totale</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>		<b>1.350.000,00</b>

(\*\*) Opera non prevista dal DUP 2018-2020 approvato con Deliberazione di Giunta Comunale N° 163 del 28/06/2017.

### ANNO 2019

N.	codice intervento amministrazione	OPERA	COSTO TOTALE	COSTO A CARICO DEL COMUNE	Finanziamenti disponibili dagli esercizi finanziari precedenti al 2019	Somma da finanziare esercizio fin. 2017 (IMPEGNI ESERCIZIO FINANZIARIO 2019)
1	310	Sistemazione via Roviego e via Stazione (**)	500.000,00	500.000,00		500.000,00
2	312	Adeguamento sismici edifici pubblici (**)	900.000,00	900.000,00		900.000,00
		<b>Totale</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.400.000,00</b>		<b>1.400.000,00</b>

(\*\*) Opera non prevista dal DUP 2018-2020 approvato con Deliberazione di Giunta Comunale N° 163 del 28/06/2017.

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

#### ELENCO ANNUALE 2017

N.	OPERA	STATO DELL'OPERA
1	Realizzazione campo di inumazione nel cimitero di Martellago	Progettazione interna dell'opera. Completata la redazione della fase di progettazione esecutiva. Già acquisito il parere della commissione edilizia comunale. In attesa dell'approvazione da parte della Giunta Comunale.
2	Ristrutturazione sede municipale (*)	Incarico di progettazione preliminare affidato. Progetto preliminare approvato con deliberazione di Giunta N° 180 del 18/07/2014. Da affidare incarico di progettazione definitiva, esecutiva, direzione lavori e coordinamento della sicurezza.

(\*) Opera stralciata con deliberazione di Consiglio Comunale N° 4 del 10/03/2017.

ELENCO ANNUALE 2018

N.	OPERA	STATO DELL'OPERA
1	Interventi di messa in sicurezza dell'utenza debole: realizzazione di un percorso ciclopedonale protetto e messa in sicurezza di via Frassinelli – 2° stralcio (**)	Il finanziamento dell'opera era previsto nell'esercizio finanziario 2018.
2	Adeguamento impianti sportivi di Martellago (**)	Il finanziamento dell'opera era previsto nell'esercizio finanziario 2018.

(\*\*) Opera non prevista dal DUP 2018-2020 approvato con Deliberazione di Giunta Comunale N° 163 del 28/06/2017.

ELENCO ANNUALE 2019

N.	OPERA	STATO DELL'OPERA
1	Sistemazione via Roviego e via Stazione (**)	Il finanziamento dell'opera era previsto nell'esercizio finanziario 2019.
2	Adeguamento sismici edifici pubblici (**)	Il finanziamento dell'opera era previsto nell'esercizio finanziario 2019.

(\*\*) Opera non prevista dal DUP 2018-2020 approvato con Deliberazione di Giunta Comunale N° 163 del 28/06/2017.