

***RELAZIONE
SULLO STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI ED IL PERMANERE DEGLI
EQUILIBRI
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020***

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

Martellago, luglio 2020

Introduzione

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

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

CAPO IV GESTIONE DEL BILANCIO

Art. 18 - Salvaguardia degli equilibri di bilancio

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

Art. 19 - Assestamento di bilancio

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

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

Rilevato in particolare che:

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

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

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

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

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

Il Piano ha lo scopo di assicurare:

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

Spesa del personale

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 290 del 26.11.2014 e con Determinazione del Responsabile del Settore Rconomico-finanziario n. 804 del 10.10.2019, è stato individuato, tra l'altro, il limite di spesa su base triennale come disposto dall'art. 3 comma 5 bis della Legge n. 114/2014, che di seguito si riporta:

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

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

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

SPESA anno 2020	SPESA anno 2021	SPESA anno 2022
2.860.939,34	2.860.939,34	2.860.939,34

Con deliberazione di Giunta n. 97 del 29.06.2020 sono stati riorganizzati i settori e servizi con decorrenza 01/07/2020 e modificati il piano triennale dei fabbisogni di personale per il periodo 2020-2022, la dotazione organica ed il piano occupazionale approvati con deliberazione di Giunta Comunale n. 276 del 23.10.2019.

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 2020/2022 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 2019 rileva che non vi è alcun parametro negativo e pertanto la situazione generale non è strutturalmente deficitaria.

C- CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

Si dovrà garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del Responsabile del del Settore Economico finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei Settorie e Servizi.

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

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

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

(dopo la variazione di bilancio n. 5/2020 – assestamento generale di bilancio)

C.1. Verifica grado di esecuzione del bilancio

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

Anno Corrente			%
Totale entrate	<u>accertamenti</u>	16.109.566,63	= 62,22
	previsioni definitive	25.891.146,86	
Entrate correnti Titoli 1, 2 e 3	<u>accertamenti</u>	12.262.496,47	= 88,90
	previsioni definitive	13.793.810,25	
Entrate c/to capitale Titolo 4 e 6	<u>accertamenti</u>	2.187.901,77	= 72,05
	previsioni definitive	3.036.489,51	
Totale spese	<u>impegni</u>	19.408.660,07	= 74,96
	previsioni definitive	25.891.146,86	

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>	5.782.151,46	=	35,89
	accertamenti	16.109.566,63		
Entrate correnti	<u>riscossioni</u>	4.546.851,45	=	37,08
	accertamenti	12.262.496,47		
Entrate c/to capitale Titolo 4 e 6	<u>riscossioni</u>	488.958,68	=	22,35
	accertamenti	2.187.901,77		
Totale spese	<u>pagamenti</u>	5.049.744,66	=	26,02
	impegni	19.408.660,07		

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>	7.494.025,10	=	37,94
	accertamenti R+C	19.751.481,83		
Totale spese	<u>pagamenti R+C</u>	7.360.602,46	=	31,97
	impegni R+C	23.024.170,61		
Grado di liquidità di cassa				5,97

C.4. Verifica grado di smaltimento dei residui

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

ENTRATE	a	b	% b/a
	RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	
Entrate di correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.369.691,85	1.120.038,14	47,27
Trasferimenti correnti	68.447,13	36.691,18	53,61
Entrate extratributarie	721.566,65	433.216,43	60,04
Entrate in conto capitale	412.139,11	90.836,42	22,04
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	70.070,46	31.091,47	44,37
Totale	3.641.915,20	1.711.873,64	47,00

		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	%
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	899.025,06	540.070,36	60,07%
Missione 2	Giustizia	0	0	#DIV/0!
Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	#DIV/0!
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	509.656,78	438.233,33	85,99%
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	115.612,49	53.837,47	46,57%
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	111.879,47	94.915,18	84,84%
Missione 7	Turismo	0	0	#DIV/0!
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	93.400,94	5.933,74	6,35%
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	383.992,11	327.070,34	85,18%
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	833.399,84	375.321,59	45,03%
Missione 11	Soccorso civile	1.952,53	1.268,95	64,99%
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	396.624,31	270.687,70	68,25%
Missione 13	Tutela della salute	2.026,70	1.508,51	74,43%
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	46.628,61	30.235,51	64,84%
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1.200,00	0	0,00%
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0	0	#DIV/0!
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	20,22	14,19	70,18%
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali locali	0,00	0,00	#DIV/0!
Missione 19	Relazioni internazionali	0	0	#DIV/0!
Missione 20	Fondi e accantonamenti	0	0	#DIV/0!
Missione 50	Debito pubblico	0	0	#DIV/0!
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	0	0	#DIV/0!
Missione 99	Servizi per conto terzi	220.091,48	171.760,93	78,04%
	Totale	3.615.510,54	2.310.857,80	63,92%

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 2020/2022, sia per la parte competenza che residui, è stato rideterminata la consistenza e confermati gli stanziamenti dei Fondi crediti dubbia esigibilità.

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

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

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

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 2020 (importi in €)

descrizione	stanziamento	tipologia finanziamento	Impegnato €	Pagato €
Acquisto attrezzature - uffici comunali	18.000,00	Avanzo di amministrazione 2019	46.951,90	0,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	33.109,41			
Lavori di efficientamento energetico edifici pubblici	30.000,00			
Acquisto materiale informatico	25.605,00			
Adeguamenti sismici edifici pubblici	875.000,00			
Opere di urbanizzazione primaria e secondaria	19.658,10			
	1.001.372,51			
Lavori di efficientamento energetico edifici pubblici	130.000,00	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	130.000,00	0,00
	130.000,00			
Contributo agli investimenti relativo ad opere di culto (8% oneri di urbanizzazione secondaria)	24.000,00	Contributi per permessi a costruire	0,00	0,00
Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	24.420,31			
Fondo di riserva in conto capitale da contributi per permessi a costruire	360.019,43			
Attività varie e lavori finalizzati al rinnovo e nuova richiesta di certificati di prevenzione incendi edifici di proprietà comunale	5.000,00			
Attrezzature per manifestazioni varie	8.000,00			
Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	10.560,26			
	432.000,00			

Manutenzione straordinaria edifici pubblici	5.000,00	Entrate da perequazione urbanistica in denaro	25.695,40	0,00
Contributi agli investimenti per la realizzazione di opere di interesse generale	695,40			
Acquisto di impianti e macchinari - Servizio manutenzione del patrimonio	20.000,00			
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	15.890,59			
Fondo di riserva in conto capitale da perequazione in denaro	4.500,00			
	46.085,99			
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	2.500,00	Proventi da concessione di aree cimiteriali in diritto di superficie	4.900,74	0,00
Mobili e arredi uffici comunali	7.000,00			
Mobili e arredi per locali di uso pubblico	6.000,00			
Manutenzione straordinaria edifici pubblici	2.500,00			
	18.000,00			
Mobili e arredi scuole primarie	2.000,00	PEEP - PIP - modifica titolo di godimento e convenzioni in diritto di proprietà'	0,00	0,00
	2.000,00			
Sistema di videosorveglianza	30.000,00	Sanzioni per violazione CDS - art .208 D.Lgs. n. 285/1982 - entrate a destinazione vincolata	0,00	0,00
	30.000,00			
Realizzazione lavori di straordinaria manutenzione passerella pedonale su fiume Marzenego	100.000,00	Contributo dalla Città Metropolitana di Venezia per la straordinaria manutenzione della passerella pedonale sul fiume Marzenego	0,00	0,00
	100.000,00			
Esecuzione di lavori di urbanizzazione convenzionati	405.543,70	Contributi per permessi a costruire in compensazione dei lavori di urbanizzazione con convenzione	0,00	0,00
	405.543,70			
Acquisto software - rete comunale e servers di rete	12.000,00	Altre entrate correnti n.a.c. (Fondo innovazione)	0,00	0,00
Acquisto materiale informatico	25.000,00			
	37.000,00			
Esecuzione di opere di urbanizzazione a scomputo di contributi per permesso a costruire	10.560,26	Contributi per permessi a costruire in compensazione di opere di urbanizzazione (cap. S 344509)	0,00	0,00
	10.560,26			
Adeguamenti sismici edifici pubblici	125.000,00			
Manutenzione straordinaria patrimonio comunale e lavori urgenti	45.194,15			
Ristrutturazione sede municipale	2.585.799,47			

Manutenzione straordinaria scuole secondarie di I°	26.734,84	Fondo pluriennale vincolato	5.226.589,73	61.123,83			
Manutenzione straordinaria impianti sportivi **RILEVANTE AI FINI IVA** (S.D.I.)	18.257,30						
Acquisizione terreni	67.657,10						
Acquisizione aree da perequazione urbanistica (cap. E 62402)	2.960,00						
Esecuzione di lavori di urbanizzazione convenzionati (cap. E 67008)	1.163.178,67						
Esecuzione di opere di urbanizzazione a scomputo di contributi per permesso a costruire (cap. E 67009)	170.503,79						
Manutenzione straordinaria strade	43.700,90						
Manutenzione straordinaria marciapiedi	16.601,46						
Realizzazione strada di collegamento via Perosi via Piave	32.208,77						
Sistemazione Via Roviego e Via Stazione	583.258,47						
Incarichi professionali per redazione Piano degli Interventi e Piano Assetto del Territorio	32.308,29						
Contributo per la realizzazione di vasche di laminazione nel territorio comunale ed altri interventi idraulici	313.226,52						
	5.226.589,73						
TOTALE GENERALE SPESE	7.439.152,19					5.434.137,77	61.123,83

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	10.882.064,09	10.675.751,19	3.362.147,36	98,10	31,49
2	Trasferimenti correnti	1.421.672,82	814.171,74	768.583,32	57,27	94,40
3	Entrate extratributarie	1.490.073,34	772.573,54	416.120,77	51,85	53,86
4	Entrate in conto capitale	3.036.489,51	2.187.901,77	488.958,68	72,05	22,35
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00		
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00		
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassier	500.000,00	0,00	0,00	0,00	
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.074.200,00	1.659.168,39	746.341,33	53,97	44,98
	Totale	20.404.499,76	16.109.566,63	5.782.151,46	78,95	35,89

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

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

	DESCRIZIONE	a	b	% b/a	c	% c/b
		STANZIAMENTI FINALI	IMPEGNI		PAGAMENTI	
		€	€		€	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.303.998,57	6.813.773,89	82,05%	1.565.836,36	22,98%
Missione 2	Giustizia	-	0		0	
Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza	31.600,00	401,39	1,27%	252,64	62,94%
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	1.542.407,38	1.211.020,13	78,51%	432.756,09	35,73%
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	274.571,50	202.026,74	73,58%	62.181,23	30,78%
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	646.240,89	551.696,91	85,37%	173.782,99	31,50%
Missione 7	Turismo	-	0		0	
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.837.870,11	1.376.810,41	74,91%	69.617,12	5,06%
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.558.228,70	3.405.016,83	95,69%	907.605,51	26,65%
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.479.769,60	1.326.069,29	89,61%	149.302,71	11,26%
Missione 11	Soccorso civile	5.058,46	3.791,99	74,96%	519,62	13,70%
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.348.489,98	1.742.882,78	74,21%	742.183,62	42,58%
Missione 13	Tutela della salute	9.000,00	9.000,00	100,00%	1.504,85	16,72%
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	443.277,45	410.359,55	92,57%	17.662,29	4,30%
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1.500,00	0,00	0,00%	0	#DIV/0!
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	0		0	
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	100,00	100	100,00%	56,69	56,69%
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali locali	696.677,40	696.677,40	100,00%	303.289,15	43,53%
Missione 19	Relazioni internazionali	-	0		0	

Missione 20	Fondi e accantonamenti	1.138.156,82	0	0,00%	0	
Missione 50	Debito pubblico	-	0,00		0,00	
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	500.000,00	0	0,00%	0	
Missione 99	Servizi per conto terzi	3.074.200,00	1.659.032,76	53,97%	623.193,79	37,56%
	Totale	25.891.146,86	19.408.660,07	74,96%	5.049.744,66	26,02%

C.9. Equilibri di bilancio

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



VARIAZIONI - EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.355.897,18			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		173.318,49	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	(+)		13.793.810,25	13.232.650,62	13.254.295,65
<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	(-)		14.877.794,67	14.064.041,32	13.968.473,72
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			419.240,30	419.240,30	419.240,30
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 obbligazionari	(-)		0,00	51.609,30	125.525,53
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-910.665,93	-883.000,00	-839.703,60
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					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)		489.665,93	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	(+)		488.000,00	920.000,00	876.703,60
<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	(-)		67.000,00	37.000,00	37.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



VARIAZIONI - EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (*)	(+)		1.001.372,51	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		3.822.290,17	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		3.036.489,51	4.726.699,74	3.420.000,00
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	(-)		488.000,00	920.000,00	876.703,60
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	(+)		67.000,00	37.000,00	37.000,00
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	(-)		7.439.152,19	3.843.699,74	2.580.296,40
<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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00



VARIAZIONI - EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
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
EQUILIBRIO FINALE					
		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		489.665,93	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plur.			-489.665,93	0,00	0,00

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

CAPITOLO	OGGETTO	STANZIAMENTO (dopo assestamento di bilancio) €
50000	Fondo di Riserva (minimo previsto dal D.Lgs. 267/2000)	20.968,17
58100	Fondo innovazione art. 113 c. 4 D.Lgs. 50/2016 (conto capitale)	0,00
502	Accantonamento quota TFR del Sindaco	2.872,53
50701	Fondo crediti dubbia esigibilità spesa corrente	419.240,30
50702	Fondo crediti dubbia esigibilità spesa conto capitale	0,00
51000	Fondo rinnovi contrattuali	25.336,00
50802	Accantonamenti al fondo perdite società ed enti partecipati	0,00
57800	Fondo rischi spese legali	75.000,00
57900	Fondo di garanzia debiti commerciali	0,00
	TOTALE	543.417,00

C.10. Sviluppo dell'analisi della gestione di cassa alla data del 30/06/2020

Descrizione	€
Fondo di cassa iniziale	7.355.897,18
Riscossioni in conto competenza e residui (reversali emesse)	7.223.538,22
Pagamenti in conto competenza e residui (mandati emessi)	- 7.216.480,57
TOTALE	7.362.954,83
Entrate da regolarizzare con reversale	1.121.898,15
Uscite da regolarizzare con mandato	- 104.377,74
Reversali non incassate	- 101,25
Mandati da pagare	4.763,32
Situazione di liquidità alla fine del periodo considerato	8.385.137,31
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio	0,00

Sono state adottate le seguenti deliberazioni:

- Deliberazione della Giunta Comunale n. 14 del 29.01.2020 con oggetto "ANTICIPAZIONI DI TESORERIA 2020";
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 16 del 29.01.2020 con oggetto "UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE 2020";
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 45 del 11.03.2020 con oggetto "ART. 159, COMMA 3, D.Lgs. n. 267/2000: QUANTIFICAZIONE SOMME IMPIGNORABILI PER IL PRIMO SEMESTRE ANNO 2020";
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 15 del 29.01.2020 con oggetto "FONDI VINCOLATI 2020";
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 93 del 24.06.2020 con oggetto "ART. 159, COMMA 3, D.Lgs. n. 267/2000: QUANTIFICAZIONE SOMME IMPIGNORABILI PER IL SECONDO SEMESTRE ANNO 2020".

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Con la deliberazione di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio di bilancio 2020/2022 è stato approvato il programma degli investimenti che risulta essere il seguente dopo le variazioni del piano intervenute a seguito dell'approvazione delle variazioni al bilancio n. 1 e 5/2020:

QUADRO DELLE RISORSE FINANZIARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	
	Anno 2020
	Disponibilità finanziaria
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	230,000,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00
Stanziamenti di bilancio	4,360,000,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'art. 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 3403	0,00
risorse derivanti da trasferimenti	0,00
altra tipologia	0,00
TOTALI	4,590,000,00

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Martellago - Settore Gestione del Territorio

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEEA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L0090967027630200020	H41H1400000004	Ristrutturazione sede municipale	Callegger Fabio	2.740.000,00	2.740.000,00	VAB	1	SI	SI	3	242006	Città metropolitana di Venezia	
L0090967027630200020	H47H18000010004	Sistemazione Via roviago a ripavellazione, Via Staziona	Callegger Fabio	690.000,00	600.000,00	URB	1	SI	SI	2			
L0090967027630200030	H42J20000020005	Efficientamento illuminazione biblioteca comunale ed altri edifici pubblici	Callegger Fabio	180.000,00	160.000,00	MIS	1	SI	SI				
L0090967027630200031	H44H19000020004	Miglioramento storico plesso scolastico di Olmo	Callegger Fabio	1.000.000,00	1.000.000,00	ADN	1	SI	SI	2			
L0090967027630200040	H47H20000540004	Manutenzione straordinaria passerella sul fiume Martellago	Callegger Fabio	100.000,00	100.000,00	URB	2	SI	SI	2			2

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

Callegger Fabio

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normative
 AMB - Qualità ambientale
 CDP - Completamento Opere Incompiute
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento o incremento di servizi
 URB - Qualità urbana
 VAB - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opere Incompiute
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1, progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali";
 2, progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale";
 3, progetto definitivo;
 4, progetto esecutivo

Lo stato di realizzazione delle opere, sia in corso sia previste, alla data del 18/06/2020, risulta essere il seguente:

ELENCO ANNUALE 2020

N.	OPERA	STATO DELL'OPERA
1	Ristrutturazione sede municipale	<p>Approvato il progetto esecutivo dell'opera: Ristrutturazione sede municipale.</p> <p>Conferito il mandato per l'esperimento della gara di appalto per l'affidamento dei lavori, che deve essere esperita da parte della Stazione Unica Appaltante della Città Metropolitana.</p> <p>Già avviati i contatti con la S.U.A. di Venezia.</p> <p>In fase di ultimazione i lavori di adeguamento degli uffici comunali presso la ex scuola Goldoni, al fine di consentire il trasferimento dei servizi e delle funzioni ancora allocati presso la sede municipale di piazza Vittoria n° 1.</p>
2	Sistemazione via Roviego e riqualificazione via Stazione	<p>Affidato l'incarico dei servizi tecnici per la redazione del progetto definitivo-esecutivo, per la direzione lavori e il coordinamento della sicurezza dell'opera.</p> <p>In corso numerosi contatti con il professionista individuato, finalizzati alla ricerca della soluzione ottimale alle varie problematiche relative all'intervento.</p>
3	Lavori di efficientamento illuminazione edifici pubblici: palestre ed uffici comunali	<p>Trattasi di un'opera non prevista nell'originario programma triennale annualità 2019, ma inserita in corso d'anno in virtù di un finanziamento assegnato ai Comuni (vedasi l'art. 30 del Decreto Legge n° 34/2019i). Alla data attuale sono in corso di ultimazione i lavori.</p>
4	Lavori di efficientamento illuminazione biblioteca comunale ed altri edifici pubblici	<p>Trattasi di un'opera non prevista nell'originario programma triennale, ma inserita in corso d'anno 2020 in virtù di un finanziamento assegnato ai Comuni (D.M. del 14/01/2020, in applicazione del comma 29, art. 1, della legge 27 dicembre 2019, N° 160). Alla data attuale è già stata esperita la procedura per l'affidamento dei servizi tecnici. Sono stati avviati i contatti con la società di progettazione ed effettuati sopralluoghi e rilievi per la redazione del progetto.</p>
5	Adeguamento sismico plesso scolastico di Olmo.	<p>Affidato l'incarico dei servizi tecnici per la redazione del progetto definitivo-esecutivo, per la direzione lavori e il coordinamento della sicurezza dell'opera.</p> <p>In corso numerosi contatti con il costituendo raggruppamento temporaneo tra i professionisti. Eseguite due distinte campagne di saggi e sondaggi sotto il profilo geotecnico-geognostico e sotto il profilo delle strutture esistenti.</p> <p>Progetto definitivo in corso di redazione.</p>
6	Adeguamento impianti sportivi di Martellago – 1° stralcio.	<p>Per l'opera attualmente non sono ancora disponibili i necessari finanziamenti.</p>

7	Messa in sicurezza del tratto di via Olmo compreso tra via Speri e via Selvanese.	Avviati i contatti con l'Ente proprietario della strada interessata dalla messa in sicurezza. In corso di redazione il progetto definitivo da parte dell'ufficio. Per l'opera attualmente non sono ancora disponibili i necessari finanziamenti. Nella bozza di programma triennale in corso di redazione, è previsto che l'opera venga rinviata all'anno 2022.
8	Asfaltature di alcune strade comunali	Progetto definitivo in corso di redazione con progettazione interna. Per l'opera attualmente non sono ancora disponibili i necessari finanziamenti. Nella bozza di programma triennale in corso di redazione, è previsto che l'opera venga rinviata all'anno 2021.
9	Manutenzione straordinaria passerella sul fiume Marzenego.	è stato redatto dall'ufficio uno studio di fattibilità tecnica ed economica per il rifacimento dell'esistente passerella pedonale che collega i Comuni di Martellago e Venezia attraversando il fiume Marzenego. Detto studio di fattibilità costituisce la base per l'Accordo di Programma da stipulare tra i due Enti, al fine di realizzare l'opera- L'intervento è supportato da un finanziamento di 100.000,00 € da parte della Città Metropolitana di Venezia.

ELENCO ANNUALE 2021

N.	OPERA	STATO DELL'OPERA
1	Asfaltature di alcune strade comunali	Nella bozza di programma triennale in corso di redazione, è previsto che l'opera venga rinviata all'anno 2023.
2	Interventi di messa in sicurezza dell'utenza debole: realizzazione di un percorso ciclopedonale protetto in via Frassinelli – 2° stralcio.	L'opera in oggetto costituisce un tratto di pista ciclabile compreso nel più ampio itinerario, che congiungerà la pista ciclabile Treviso – Ostiglia con Venezia. Il Sindaco ha sottoscritto nel marzo 2020 un Protocollo di Intesa con la Città Metropolitana di Venezia ed altri Comuni, per la realizzazione di tale opera di interesse sovracomunale. In base all'Accordo la Città Metropolitana di Venezia si è impegnata a redigere il progetto di fattibilità tecnica ed economica, da concludersi entro l'anno 2020. Tale progetto verrà strutturato in maniera da poter partecipare a bandi di finanziamento di livello europeo e/o statale.

ELENCO ANNUALE 2022

N.	OPERA	STATO DELL'OPERA
1	Manutenzione straordinaria plesso scolastico di via Trento.	Trattandosi di intervento previsto nell'anno 2022, non sono state avviate attività.
2	Asfaltature di alcune strade comunali	Trattandosi di intervento previsto nell'anno 2022, non sono state avviate attività.