



Comune di Martellago
Servizio Contabilità

**RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

ORGANIZZAZIONE

n.	SERVIZI	Responsabile
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	STRADIOTTO ass.soc. Paola
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	FAVARON dott. Mauro
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	STRADIOTTO ass.soc. Paola
21	SUAP	ROSSATO arch. Nadia

Punto a)

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

CONTO DEL PATRIMONIO ANNO 2015

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 e poi si aggiunge una scrittura rettificativa con la causale "Quota finanziata da trasferimenti in conto capitale" o "Quota finanziata da concessioni edilizie". Per quanto riguarda le opere pubbliche lo storno dei conferimenti avviene solamente nel momento dell'inventariazione del bene nella categoria e non finché permane nelle immobilizzazioni in corso.

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 e poi si aggiunge una scrittura rettificativa con la causale "Bene acquisito mediante scomputo oneri".

I beni acquisiti a titolo gratuito, prima dell'introduzione dell'armonizzazione contabile venivano inventariati al valore commerciale con la causale "Conferimenti a titolo gratuito" e rilevati come sopravvenienze attive nel conto economico.

I nuovi principi contabili non prevedono tale modalità di rilevazione, ma il ritardo degli aggiornamenti del software gestionale della contabilità e dell'inventario non avevano consentito di effettuare i necessari adeguamenti già nel 2014. Pertanto, nel corso del 2015 si è provveduto a modificare il criterio di inventariazione e si è proceduto a ricalcolare con le nuove percentuali di ammortamento e il 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 2015 saranno approntate le modifiche nella valorizzazioni così come previsto dai nuovi principi contabili.

Nel mese di luglio 2015 sono state cedute le quote di Residenza veneziana srl: iscritte nello stato patrimoniale per € 11.000,00, pari all'1% del capitale sociale, interamente versato, ammontante a € 1.100.000,00.

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, ma dal mese di luglio 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 2015 risulta essere positivo pari a € 666.225,64

Nell'anno 2014, primo anno di applicazione dei nuovi principi contabili si è proceduto alla rettifica dei valori delle "Riserve" in misura pari all'utilizzo dei conferimenti "da capitale" e "da permessi a costruire", così come effettuato fin dall'esercizio 2008, ovvero si è proceduto alla registrazione dei beni in inventario, il cui acquisto è finanziato con proventi da permessi a costruire o da trasferimenti in conto capitale, con il criterio del costo netto, come segue:

all'atto dell'inventariazione del bene si procede alla verifica del costo totale sostenuto e contestualmente si storna il valore medesimo, risultando così il bene a valore zero; in sede di predisposizione dello stato del patrimonio si decurta, dalle passività colonna "Variazioni da altre cause" il valore dell'importo pari ai conferimenti di capitale o conferimenti da concessioni edilizie utilizzati per l'acquisto del bene.

Dal 1 gennaio 2015 invece, 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 di cui sopra, al valore di acquisto e in sede di redazione dello Stato patrimoniale vengono effettuate le rettifiche nella consistenza dei contributi in conto capitale e da permessi a costruire, inserite tra le Riserve.

Sono stati riportati in aumento gli accertamenti finanziari del Titolo IV delle entrate dei proventi ex oneri urbanizzazione e contributi in conto capitale e in riduzione pari all'importo utilizzato al momento dell'inventariazione dei beni il cui acquisto è stato finanziato con le risorse in questione.

Per quanto riguarda i debiti di finanziamento sono stati aumentati i valori sulla base degli accertamenti dei 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 di 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 fine anno a seguito del riaccertamento ordinario dei residui.

CONTO ECONOMICO ANNO 2015

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 € 319.770,49 e il risultato economico, che si concretizza in un utile di esercizio, ammonta ad € 666.225,64 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: 2015

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.640.422,10			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.464.378,55		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	224.394,70				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.424.436,58	10.572.915,23	Titolo 1 - Spese correnti	12.413.722,53	12.271.478,97
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	878.666,22	662.108,39	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	320.422,95	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.043.879,10	1.741.701,16	Titolo 2 - Spese in conto capitale	343.532,45	1.000.551,24
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	411.683,65	632.400,29	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.081.013,88	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	13.758.665,55	13.609.125,07	Totale spese finali	14.158.691,81	13.272.030,21
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	688.265,98	688.265,98
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	1.377.597,52	1.351.712,04	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.377.597,52	1.333.723,80
Totale entrate dell'esercizio	15.136.263,07	14.960.837,11	Totale spese dell'esercizio	16.224.555,31	15.294.019,99
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	16.825.036,32	19.601.259,21	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	16.224.555,31	15.294.019,99
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	600.481,01	4.307.239,22
TOTALE A PAREGGIO	16.825.036,32	19.601.259,21	TOTALE A PAREGGIO	16.825.036,32	19.601.259,21



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2015

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (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)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	224.394,70								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	1.464.378,55								
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	1.983.426,52	RR	1.426.095,68	R	-57.868,52		EP	499.462,32	
		CP	10.545.897,51	RC	9.146.819,55	A	10.424.436,58	CP	-121.460,93	EC	1.277.617,03
		CS	12.529.324,03	TR	10.572.915,23	CS	1.956.408,80		TR	1.777.079,35	
Titolo 2	Trasferimenti correnti	RS	16.263,61	RR	14.310,33	R	0,00		EP	1.953,28	
		CP	951.642,99	RC	647.798,06	A	878.666,22	CP	-72.976,77	EC	230.868,16
		CS	967.906,60	TR	662.108,39	CS	305.798,21		TR	232.821,44	
Titolo 3	Entrate extratributarie	RS	1.732.845,29	RR	463.908,82	R	-20.246,43		EP	1.248.690,04	
		CP	2.264.466,58	RC	1.277.792,34	A	2.043.879,10	CP	-220.587,48	EC	766.086,76
		CS	3.997.311,87	TR	1.741.701,16	CS	2.255.610,71		TR	2.014.776,80	
Titolo 4	Entrate in conto capitale	RS	335.456,83	RR	220.716,64	R	0,00		EP	114.740,19	
		CP	425.673,11	RC	411.683,65	A	411.683,65	CP	-13.989,46	EC	0,00
		CS	647.706,66	TR	632.400,29	CS	15.306,37		TR	114.740,19	
Titolo 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	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	
Titolo 6	Accensione prestiti	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	
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	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: 2015

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (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)	
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	292.493,45	RR	30.000,00	R	-232.045,17			EP	30.448,28
		CP	5.696.622,00	RC	1.321.712,04	A	1.377.597,52	CP	-4.319.024,48	EC	55.885,48
		CS	5.989.115,45	TR	1.351.712,04	CS	4.637.403,41			TR	86.333,76
Totale Titoli		RS	4.360.485,70	RR	2.155.031,47	R	-310.160,12			EP	1.895.294,11
		CP	20.384.302,19	RC	12.805.805,64	A	15.136.263,07	CP	-5.248.039,12	EC	2.330.457,43
		CS	24.631.364,61	TR	14.960.837,11	CS	9.670.527,50			TR	4.225.751,54
Totale Generale		RS	4.360.485,70	RR	2.155.031,47	R	-310.160,12			EP	1.895.294,11
		CP	22.073.075,44	RC	12.805.805,64	A	15.136.263,07	CP	-6.936.812,37	EC	2.330.457,43
		CS	24.631.364,61	TR	14.960.837,11	CS	9.670.527,50			TR	4.225.751,54



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2015

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (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)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00								
Titolo 1	Spese correnti	RS	2.419.652,57	PR	1.759.715,84	R	-344.556,77	P	0,00	EP	315.379,96
		CP	13.452.149,22	PC	10.511.763,13	I	12.413.722,53	ECP	718.003,74	EC	1.901.959,40
		CS	15.933.502,34	TP	12.271.478,97	FPV	320.422,95	TV	-344.556,77	TR	2.217.339,36
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	3.066.557,78	PR	881.658,43	R	-208.790,46	P	0,00	EP	1.976.108,89
		CP	1.736.038,24	PC	118.892,81	I	343.532,45	ECP	311.491,91	EC	224.639,64
		CS	1.617.916,13	TP	1.000.551,24	FPV	1.081.013,88	TV	-208.790,46	TR	2.200.748,53
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	688.265,98	PC	688.265,98	I	688.265,98	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	688.265,98	TP	688.265,98	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	321.235,04	PR	62.168,34	R	-232.045,17	P	0,00	EP	27.021,53
		CP	5.696.622,00	PC	1.271.555,46	I	1.377.597,52	ECP	4.319.024,48	EC	106.042,06
		CS	6.028.831,55	TP	1.333.723,80	FPV	0,00	TV	-232.045,17	TR	133.063,59
Totale Titoli		RS	5.807.445,39	PR	2.703.542,61	R	-785.392,40	P	0,00	EP	2.318.510,38
		CP	22.073.075,44	PC	12.590.477,38	I	14.823.118,48	ECP	5.848.520,13	EC	2.232.641,10
		CS	24.768.516,00	TP	15.294.019,99	FPV	1.401.436,83	TV	-785.392,40	TR	4.551.151,48
Totale Generale		RS	5.807.445,39	PR	2.703.542,61	R	-785.392,40	P	0,00	EP	2.318.510,38
		CP	22.073.075,44	PC	12.590.477,38	I	14.823.118,48	ECP	5.848.520,13	EC	2.232.641,10
		CS	24.768.516,00	TP	15.294.019,99	FPV	1.401.436,83	TV	-785.392,40	TR	4.551.151,48

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 2015.

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 2015-2017, corredato del Documento Unico di Programmazione, è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 16.04.2015.

Il Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2015-2017, è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 115 del 06.05.2015.

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. 31	31/07/2015	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015/2017 - PROVVEDIMENTO N. 1/2015 - ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO	--
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 44	30/09/2015	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015/2017 - PROVVEDIMENTO N. 2/2015	--
Deliberazione di Giunta Comunale n. 254	15/10/2015	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015/2017 - PROVVEDIMENTO N. 3/2015	C.C. n. 54 del 11/11/2015
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 53	11/11/2015	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015/2017 - PROVVEDIMENTO N. 4/2015	--
Deliberazione di Giunta Comunale n. 297	26/11/2015	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015/2017 - PROVVEDIMENTO N. 5/2015	C.C. n. 63 del 21/12/2015

E' stato inoltre adottato il seguente provvedimenti del Responsabile di Settore:

N. atto	Data	Descrizione
Determinazione del Responsabile n. 1050	29/12/2015	VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' IMPEGNI DI SPESA 2015

Sono stati effettuate le seguenti variazioni alle dotazioni di cassa dei capitoli P.E.G.:

N. atto	Data	Descrizione
Deliberazione di Giunta Comunale n. 125	20/05/2015	VARIAZIONE DI CASSA - PROVVEDIMENTO N. 1-2015
Deliberazione di Giunta Comunale n. 210	02/09/2015	VARIAZIONE DI CASSA - PROVVEDIMENTO N. 2-2015
Deliberazione di Giunta Comunale n. 268	26/10/2015	VARIAZIONE DI CASSA - PROVVEDIMENTO N. 3-2015
Deliberazione di Giunta Comunale n. 48	02/03/2016	VARIAZIONE DI CASSA - PROVVEDIMENTO N. 4-2015

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

In esercizio provvisorio:

N. atto	Data	Descrizione
Deliberazione di Giunta Comunale n. 18	28/01/2015	VARIAZIONE IN ESERCIZIO PROVVISORIO AL P.E.G. PER IL TRIENNIO 2014-2016

Con Bilancio di previsione approvato:

N. atto	Data	Descrizione
Deliberazione di Giunta Comunale n. 164	01/07/2015	VARIAZIONE AL P.E.G. ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - PROVVEDIMENTO N. 1
Deliberazione di Giunta Comunale n. 191	17/08/2015	VARIAZIONE AL P.E.G. ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - PROVVEDIMENTO N. 2
Deliberazione di Giunta Comunale n. 249	02/10/2015	VARIAZIONE AL P.E.G. ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - PROVVEDIMENTO N. 3
Deliberazione di Giunta Comunale n. 286	18/11/2015	VARIAZIONE AL P.E.G. ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - PROVVEDIMENTO N. 4
Deliberazione di Giunta Comunale n. 298	26/11/2015	VARIAZIONE AL P.E.G. ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - PROVVEDIMENTO N. 5

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 172 del 16/07/2015 è stato 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 2015, ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000;

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 31/07/2015 è stata riconfermata la suddetta deliberazione di riequilibrio.

Fondo di riserva

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

N. atto	Data	Descrizione
Deliberazione di Giunta Comunale n. 86	22/04/2015	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - PROVVEDIMENTO N. 1
Deliberazione di Giunta Comunale n. 134	05/06/2015	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - PROVVEDIMENTO N. 2
Deliberazione di Giunta Comunale n. 174	22/07/2015	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - PROVVEDIMENTO N. 3
Deliberazione di Giunta Comunale n. 190	17/08/2015	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - PROVVEDIMENTO N. 4
Deliberazione di Giunta Comunale n. 247	02/10/2015	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - PROVVEDIMENTO N. 5
Deliberazione di Giunta Comunale n. 273	04/11/2015	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - PROVVEDIMENTO N. 6
Deliberazione di Giunta Comunale n. 285	18/11/2015	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - PROVVEDIMENTO N. 7
Deliberazione di Giunta Comunale n. 304	10/12/2015	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - PROVVEDIMENTO N. 8

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

Vincoli e utilizzo avanzo di amministrazione esercizio 2014

AVANZO 2014	ESERCIZI O PROVENIENZA FONDI	IMPORTO	APPLICATO AL BILANCIO 2015 €	ANCORA DA DESTINARE €	DESTINATO CON VAR 1	DESTINATO CON VAR 2	DESTINATO CON VAR 3	ANCORA DA DESTINARE €	DESTINATO CON VAR 4	ANCORA DA DESTINARE €	DESTINATO CON VAR 5	ANCORA DA DESTINARE €
-------------	------------------------------	---------	------------------------------	-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

PARTE ACCANTONATA

Fondo crediti dubbia esigibilità	2014	624.195,29	78.513,96	545.681,33				545.681,33		545.681,33		545.681,33
----------------------------------	------	------------	-----------	------------	--	--	--	------------	--	------------	--	------------

**PARTE VINCOLATA
VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E
DAI PRINCIPI CONTABILI**

Sanzioni. 662/96 art.2, c.46 (capitolo S1810000 E 59500)	2012	2.763,00										
	2013	2.868,00										
	2014	4.267,00										
	totale	9.898,00		9.898,00				9.898,00		9.898,00		9.898,00
Canoni di affitto alloggi Ater (capitolo S 208502,302000 capitolo E 47003) destinati a alloggi popolari	2007	4.933,85										
	2008	19.937,09										
	2009	23.919,58										
	2010	17.316,29										
	2011	22.336,63										
	2013	15.974,95										
	2014	15.117,14										
	totale	119.535,53		119.535,53				119.535,53		119.535,53		119.535,53
8% contributo permessi a costruire (capitolo S 344504 E 67002) a opere di culto												

	2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10% contributo permessi a costruire (capitolo s da definire e 67000,67001,67002,67003,67004,67005,67006,67007)												
	2014	42.407,85	0	42.407,85	0	0	42.407,85	0,00		0,00		0,00

Sanzioni al codice della strada (capitolo S vari E 37100)												
	2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Contributo al fondo di solidarietà comunale 2014 non trattenuto												
	2014	171.385,02	171.385,02	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	343.226,40	171.385,02	171.841,38	0	0	42.407,85	129.433,53		129.433,53		129.433,53

PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI

Risorse da alienazione alloggi popolari	2008	352.355,60		352.355,60				352.355,60		352.355,60		352.355,60
Minori spese/maggiori entrate	2013	175.437,44	175.437,44	0								
	2014	950.434,97	802.097,87	148.337,10	11.980,68	13.862,00	122.494,42	0,00	-200.000,00	200.000,00	50.000,00	150.000,00
	totale	1.125.872,41	977.535,31	500.692,70								
	TOTALE	1.478.228,01	977.535,31	500.692,70	11.980,68	13.862,00	122.494,42	352.355,60	-200.000,00	552.355,60	50.000,00	502.355,60

TOTALE COMPLESSIVO VINCOLI		2.445.679,12	1.227.434,29	1.218.215,41	11.980,68	13.862,00	164.902,27	1.027.470,46	-200.000,00	1.227.470,46	50.000,00	1.277.470,46
-----------------------------------	--	---------------------	---------------------	---------------------	------------------	------------------	-------------------	---------------------	--------------------	---------------------	------------------	---------------------

AVANZO LIBERO		523.388,59	0	523.388,59	0	4.114,44	189.573,28	329.700,87		329.700,87	2.511,59	327.189,28
----------------------	--	-------------------	----------	-------------------	----------	-----------------	-------------------	-------------------	--	-------------------	-----------------	-------------------

TOTALE COMPLESSIVO		2.969.067,71	1.227.434,29	1.741.633,42	11.980,68	17.976,44	354.475,55	1.357.200,75	-200.000,00	1.557.200,75	52.511,59	1.504.689,16
---------------------------	--	---------------------	---------------------	---------------------	------------------	------------------	-------------------	---------------------	--------------------	---------------------	------------------	---------------------

Punto e)

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



Residui Attivi Mantenuti per Anzianità

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2015

Titolo	Descrizione	2015	2014	2013	2012	2011	Anni Precedenti	Totale
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.277.617,03	292.913,81	190.041,17	9.976,50	617,00	5.913,84	1.777.079,35
2	Trasferimenti correnti	230.868,16	1.953,28	0,00	0,00	0,00	0,00	232.821,44
3	Entrate extratributarie	766.086,76	844.653,07	135.080,88	129.046,48	71.219,96	68.689,65	2.014.776,80
4	Entrate in conto capitale	0,00	49.740,19	0,00	0,00	0,00	65.000,00	114.740,19
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	55.885,48	6.935,92	4.074,25	0,00	0,00	19.438,11	86.333,76
Totale Generale		2.330.457,43	1.196.196,27	329.196,30	139.022,98	71.836,96	159.041,60	4.225.751,54



Residui Passivi Mantenuti per Anzianità

COMUNE DI MARTELLAGO

Esercizio: 2015

Titolo	Descrizione	2015	2014	2013	2012	2011	Anni Precedenti	Totale
1	Spese correnti	1.901.959,40	210.609,86	61.486,22	3.150,20	3.814,08	36.319,60	2.217.339,36
2	Spese in conto capitale	224.639,64	1.901.760,55	0,00	0,00	4.267,59	70.080,75	2.200.748,53
7	Spese per conto terzi e partite di giro	106.042,06	6.571,77	4.074,11	12.500,00	0,00	3.875,65	133.063,59
Totale Generale		2.232.641,10	2.118.942,18	65.560,33	15.650,20	8.081,67	110.276,00	4.551.151,48

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
RESIDENZA VENEZIANA SRL (CEDUTA il 30/7/2015 ad ATER)	SESTIERE DORSODURO 3507 Venezia (VE)	Società a responsabilità limitata	1,00
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, situazione risultante al 31.12.2015.

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 similari

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 (inserire asseverazione)

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 31.12.2015 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
PMV s.p.a	0,295563216%

E' stata verificata la rispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, così come comunicati dalla società stessa, che si evidenziano come evidenziato nel seguente prospetto:

	Rendiconto del Comune	Contabilità della società
Credito Comune al 31/12/2015	zero	zero
Debito Comune al 31/12/2015	zero	zero

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Actv s.p.a.	0,207208259%

E' stata verificata la non rispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, così come comunicati dalla società stessa, che si evidenziano come evidenziato nel seguente prospetto:

	Rendiconto del Comune	Contabilità della società
Credito Comune al 31/12/2015	zero	zero
Debito Comune al 31/12/2015	zero	zero

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Veritas s.p.a.	3,13%

E' stata verificata la non rispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, così come comunicati dalla società stessa, che si evidenziano come evidenziato nel seguente prospetto:

	Rendiconto del Comune	Contabilità della società
Credito Comune al 31/12/2015	1.314.891,40	1.260.991,15
Debito Comune al 31/12/2015	215.045,56	146.495,73

Tra le risultanze del comune e quanto evidenziato dalla società risultano esserci alcune differenze dovute essenzialmente dalla imputazione contabile effettuata in esercizi diversi come di seguito evidenziato:

- Credito, risultante dalla contabilità di Veritas, di € 187.347,37 (iva esclusa): liquidato dal Comune con P.L. n. 62/2016 (iva inclusa), all'impegno di spesa n. 133 dell'esercizio 2015;
- Debito, risultante dalla contabilità di Veritas, di € 49.000,23 (iva esclusa): non ancora compensato in quanto Veritas non ha ancora emesso la Nota di accredito. Accertamento contabile assunto, nella contabilità del comune nel corso del 2016 con n. 108.
- Credito, risultante dalla contabilità di Veritas, di € 8.148,59 (iva esclusa), in corso di liquidazione;
- Debito per € 314.329,84 risultanti dalla contabilità di Veritas, riguarda la distribuzione di dividendi delle azioni ordinarie possedute dal Comune di Martellago: accertati con det. n. 1037 del 04.12.2014, accertamento n. 390/2014;
- Debito di € 7.658,48, risultante dai rendiconti dell'agente contabile, riguarda il saldo TARES al 31.12.2015, riscosso da Veritas spa rispetto al totale delle bollette inviate ai contribuenti, mentre nella contabilità del Comune l'accertamento risulta essere pari al totale della spesa prevista nel Piano Finanziario del ciclo rifiuti – anno 2013;
- Debito di € 1.397.79, risultante dai rendiconti dell'agente contabile, riguarda il saldo Add.le Prov.le TARES al 31.12.2015, riscosso da Veritas spa rispetto al totale delle bollette inviate ai contribuenti, mentre nella contabilità del Comune l'accertamento risulta essere pari al totale della spesa prevista nel Piano Finanziario del ciclo rifiuti – anno 2013;

- Debito di € 894.641,62, risultante dai rendiconti dell'agente contabile, riguarda il saldo TARI al 31.12.2015, riscosso da Veritas spa rispetto al totale delle bollette inviate ai contribuenti, mentre nella contabilità del Comune l'accertamento risulta essere pari al totale della spesa prevista nel Piano Finanziario del ciclo rifiuti – anno 2014 e anno 2015;
- Debito di € 41.844,09, risultante dai rendiconti dell'agente contabile, riguarda il saldo Add.le Prov.le TARI al 31.12.2015, riscosso da Veritas spa rispetto al totale delle bollette inviate ai contribuenti, mentre nella contabilità del Comune l'accertamento risulta essere pari al totale della spesa prevista nel Piano Finanziario del ciclo rifiuti – anno 2014 e anno 2015;
- Debito di € 1.119,33 risultante dalla contabilità di Veritas, riguarda il rimborso di debito per interessi dilazione servizi indivisibili TARES, accertato nella contabilità del Comune nell'esercizio 2016, con accertamento n. 107/2016.

Punto m)

ELENCO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE AL 31.12.2015

Elenco fabbricati al 31/12/2015	
Descrizione degli immobili	proventi 2015
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	€ 22.576,18
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 MAPPAL: 651 N.C.T. FOGLIO: 14 MAPPALI: 594-595-597	
SCUOLA MEDIA DI MAERNE "G. MATTEOTTI" VIA MANZONI - N.C.E.U. FOGLIO: 15 MAPPAL: 1662	
SCUOLA MEDIA ED ELEMENTARE E PALESTRA DI OLMO "GIOVANNI XXIII" - FOGLIO: 17 MAPPAL: 15	
SEDE COMUNALE A NORD DEL MUNICIPIO- N.C.T. FOGLIO 5 MAPPAL: 263	
ASILO NIDO VIA A. MORO "IL PULCINO" FOGLIO: 14 MAPPAL: 1479	
SCUOLA ELEMENTARE DI MAERNE "N. SAURO" VIA TASSO- NCEU FOGLIO 15 MAPPAL 870	
CENTRO ANZIANI OLMO - ARENA - AREA ATREZZATA VIA D. CHIESA - N.C.E.U. FOGLIO: 18 MAPPAL: 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 MAPPAL 966 (ex 65 terreni) N.C.T. FOGLIO: 7 MAPPAL: 809-1051- 1053	
MUNICIPIO - P.ZZA VITTORIA - E.U. FOGLIO: 5 MAPPAL: 130	
CENTRO ANZIANI MARTELLAGO- VIA LAZIO - E.U. FOGLIO: 7 MAPPAL: 992	€ 300,00
ECOCENTRO DI VIA ROVIEGO . FOGLIO: 10 MAPPAL: 781	
SALA POLIVALENTE PARCO LAGHETTI. FOGLIO: 8 MAPPAL: 799	
RISTORO PARCO LAGHETTI- N.C.E.U. FOGLIO: 8 MAPPAL: 791 SUB 1 e SUB 2	
UFFICIO POSTALE VIA D.CHIESA - N.C.E.U. FOGLIO 17 MAPPAL 876	€ 13.219,44
CENTRO ANZIANI MAERNE VIA GUARDI . N.C.T. FOGLIO 14 MAPPAL: 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 MAPPALI: 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*	€ 37.743,39 Gestione ATER Venezia totale alloggi
ALLOGGIO POPOLARE VIA TRENTO n. 72/D int 2- P.T.- F FOGLIO 8 MAPPALE 375 SUB. 17-18-55*	
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	€ 899,64
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	€ 1.234,54

Punto n)

ELEMENTI RICHIESTI DALL'ART. 2427 DEL CODICE

Non applicabile

Punto o)

Altre informazioni

CONCORDANZA CON LA TESORERIA CENTRALE

Fondo di cassa al 31 dicembre 2015	€	4.307.239,22	
Di cui presso il Tesoriere	€	0,00	FRUTTIFERI
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale	€	272.543,94	
Incassi effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale	€	0,00	
Versamenti presso la contabilità speciale e non contabilizzati dal Tesoriere	€	5.693,67	
Disponibilità presso la Tesoreria centrale	€	4.585.476,83	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	10.545.897,51	10.424.436,58	- 121.460,93
II	Trasferimenti correnti	951.642,99	878.666,22	- 72.976,77
III	Entrate extra-tributarie	2.264.466,58	2.043.879,10	- 220.587,48
	totale entrate	13.762.007,08	13.346.981,90	- 415.025,18

PARTE II - SPESA

Titolo	Spese	Previsioni Definitive	Impegni	Minori Impegni
I	Spese correnti	13.452.149,22	12.413.722,53	- 1.038.426,69
IV	Rimborso prestiti	688.265,98	688.265,98	0,00
	totale spese	14.140.415,20	13.101.988,51	-1.038.426,69

GESTIONE CORRENTE		IMPORTO	SEGNO
I - ENTRATA			
Maggiori Accertamenti	€		
Minori Accertamenti	€	415.025,18	-
II - SPESA			
Minori Impegni	€	1.038.426,69	+
RISULTATO: AVANZO	€	623.401,51	+

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	425.673,11	411.683,65	- 13.989,46
VI	Accensione di prestiti	0,00	0,00	-
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	- 500.000,00
Totale entrate		925.673,11	411.683,65	- 513.989,46

PARTE II - SPESA

Titolo	Spese	Previsioni Definitive	Impegni	Minori Impegni
II	Spese in Conto capitale	1.736.038,24	343.532,45	- 1.392.505,79
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
totale spese		2.236.038,24	343.532,45	-1.892.505,79

GESTIONE C. CAPITALE		IMPORTO	SEGNO
I - ENTRATA			
Maggiori Accertamenti	€		
Minori Accertamenti	€	513.989,46	-
II - SPESA			
Minori Impegni	€	1.892.505,79	+
RISULTATO: AVANZO			
	€	1.378.516,33	+

GESTIONE PARTITE DI GIRO ANNO 2015

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	5.696.622,00	1.377.597,52	- 4.319.024,48
TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				- 4.319.024,48

PARTE II - SPESA

Titolo	Spese	Previsioni Definitive	Impegni	Minori Impegni
VII	Spese per conto terzi e partite di giro	5.696.622,00	1.377.597,52	- 4.319.024,48
TOTALE MINORI IMPEGNI DI SPESA				- 4.319.024,48

GEST. PARTITE DI GIRO		IMPORTO
I - ENTRATA		
Maggiori Accertamenti	€	
Minori Accertamenti	€	- 4.319.024,48
II- SPESA		
Minori Impegni	€	+ 4.319.024,48
RISULTATO: AVANZO	€	0,00

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI ANNO 2015

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	-310.160,12
2	Residui passivi	Minori residui passivi	+785.392,40
RISULTATO: AVANZO			+ 475.232,28

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	1.983.426,52	1.426.095,68	499.462,32	-57.868,52
II	Trasferimenti correnti	16.263,61	14.310,33	1.953,28	0,00
III	Extratributarie	1.732.845,29	463.908,82	1.248.690,04	-20.246,43
TOTALE		3.732.535,42	1.904.314,83	1.750.105,64	-78.114,95
IV	Entrate in conto capitale	335.456,83	220.716,64	114.740,19	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	292.493,45	30.000,00	30.448,28	-232.045,17
TOTALE		627.950,28	250.716,64	145.188,47	-232.045,17
Totale Complessivo		4.360.485,70	2.155.031,47	1.895.294,11	-310.160,12

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	2.419.652,57	1.759.715,84	315.379,96	-344.556,77
II	In conto capitale	3.066.557,78	881.658,43	1.976.108,89	-208.790,46
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	321.235,04	62.168,34	27.021,53	-232.045,17
Totale complessivo		5.807.445,39	2.703.542,61	2.318.510,38	-785.392,40

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E DEI RESIDUI ANNO 2015

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

RISULTATO DELLA GESTIONE COMPETENZA	AVANZO	+	€	2.001.917,84
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	AVANZO	+	€	475.232,28
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2014 NON DESTINATO NEL CORSO DEL 2015	AVANZO	+	€	1.504.689,16
RISULTATO ESERCIZIO 2015	AVANZO	+	€	3.981.839,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA CORRENTE		-	€	320.422,95
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA CAPITALE		-	€	1.081.013,88
RISULTATO COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015	AVANZO	+	€	2.580.402,45

Nel corso dell'esercizio 2015 è stato parzialmente applicato l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014. L'avanzo residuo quindi va riaccertato e confluisce nell'avanzo dell'esercizio 2015.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015

AVANZO 2015	ESERCIZIO PROVENIE NZA FONDI	IMPORTO	APPLICATO AL BILANCIO 2016 €	ANCORA DA DESTINARE €
PARTE ACCANTONATA				
Fondo crediti dubbia esigibilità	2015	968.828,55		968.828,55
PARTE VINCOLATA				
VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI				
Sanzioni. 662/96 art.2, c.46 (capitolo S181000 E 59500)	2012	2.763,00		
	2013	2.868,00		
	2014	4.267,00		
	totale	9.898,00		9.898,00
Canoni di affitto alloggi Ater (capitolo S 208502,302000 capitolo E 47003) destinati a alloggi popolari	2007	4.933,85		
	2008	19.937,09		
	2009	23.919,58		
	2010	17.316,29		
	2011	22.336,63		
	2013	15.974,95		
	2014	15.117,14		
	2015	15.149,96		
	totale	134.685,49		134.685,49
8% contributo permessi a costruire (capitolo S 344504 E 67002) a opere di culto	2015	315,39	0	315,39
10% contributo permessi a costruire (capitolo s da definire e 67000,67001,67002,67003,6700 4,67005,67006,67007)				

Sanzioni al codice della strada (capitolo S vari E 37100)				
	TOTALE	144.898,88	0	144.898,88
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI				
Risorse da alienazione alloggi popolari	2008	352.355,60		352.355,60
Minori spese/maggiori entrate	2014	150.000,00		
Minori spese/maggiori entrate sottratto FPV destinato al Conto capitale	2015	506.292,91		
	totale	656.292,91		656.292,91
	TOTALE	1.008.648,51		1.008.648,51
		2.122.375,94		2.122.375,94
AVANZO LIBERO				
Minori spese/maggiori entrate	2014	327.189,28		
Minori spese/maggiori entrate sottratto FPV destinato alla spesa corrente	2015	130.837,23		
	totale	458.026,51		458.026,51
		2.580.402,45		2.580.402,45

PROVENTI DEL CODICE DELLA STRADA - ANNO 2015

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. 47 del 4.3.2015, di devoluzione dei proventi delle sanzioni al codice della strada, che prevedeva la destinazione della somma prevista da accertare inizialmente di € 410.000,00 nel bilancio di previsione 2015, 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 31.12.2015 €	SPESA	SPESA PREVISTA €	SPESA ASSESTATA €	Impegni definitivi dopo assestamento di bilancio al 31.12.2015 €	Impegni confluiti in FPV €
37100	410.000,00	193.968,89					
23100	164.792,41	168.531,60					
a)			232500	20.000,00	20.000,00	13.970,53	5.692,11
			350000	0,00	0,00		
b)			q.p. 7200	120.000,00	168.407,92	168.407,92	
			321400	100.000,00	100.000,00	10.911,68	89.088,32
TOTALE		362.500,49		240.000,00	288.407,92	193.290,13	94.780,43

Per quanto risultante dal suddetto prospetto, nell'anno 2015, l'accertamento complessivo delle entrate da sanzioni al codice della strada ammonta a € 362.500,49 di cui accantonate a Fondo crediti dubbia esigibilità € 71.707,52, assestato definitivamente in sede di ultima variazione di bilancio nella misura percentuale di 55. 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.

PROVENTI DA RILASCIO DI PERMESSI A COSTRUIRE - ANNO 2015

ENTRATA	SPESA
TITOLO IV entrate di parte capitale	TITOLO II spesa in conto capitale

CAPITOLO DI PEG	STANZIAMENTI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	CAPITOLO DI PEG	STANZIAMENTI	IMPEGNI	IMPEGNI CONFLUITI IN FPV
67000 (condono – 50% conguaglio oblazione)	500,00	0,00	0,00	q.p. 393001	150.000,00		150.000,00
67001 (urb, primaria)	100.000,00	98.292,22	98.292,22	344400	12.000,00	12.000,00	
67002 (urb. Secondaria)	150.000,00	153.942,37	153.942,37	q.p. 315555	9.953,94	0,00	
67003 (sanzioni amministrative)	29.862,82	41.947,82	41.947,82	q.p. 389703	43.380,46	22.893,30	20.487,16
67004 (condoni edilizi)	4.720,12	4.720,12	4.720,12	q.p. 325500	1.000,00	0,00	
67005 (costo costruzione)	80.000,00	96.309,31	96.309,31	q.p. 326500	1.000,00	531,92	
67006 (smaltimento rifiuti)	2.000,00	456,10	456,10	q.p. 327500	1.000,00	1.000,00	
67007 (oneri in compensazione standard minimi)	0,00	0,00	0,00	305507	1.219,54	1.128,21	
				323600	6.506,30	506,30	
				311500	4.000,00	3.977,20	
				q.p. 332700	18.000,00	18.000,00	
				343500	53.629,00	0,00	
				301500	25.000,00	11.235,96	
				320500	13.847,87	13.847,87	
				q.p. 320700	11.095,90		11.095,90
				q.p. 329000	9.449,93	9.434,67	
				302000	6.000,00	4.785,00	
TOTALI	367.082,94	395.667,94	395.667,94	TOTALI	367.082,94	99.340,43	181.583,06

TOTALE ACCERTATO AL TITOLO IV: € 395.667,94

TOTALE IMPEGNATO IN SPESA: € 280.923,49

DIFFERENZA POSITIVA CHE CONFLUISCE NELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015: € 114.744,45

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 € 153.942,37 di cui 8% risulta essere pari a € 12.315,39 e impegnati € 12.000,00 . Va vincolato parte dell'avanzo per destinarlo nel bilancio 2016 alla erogazione per opere di culto pari a € 315,39.

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

Permessi a costruire accertati € 395.667,94 di cui 10% = € 39.566,79 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.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

TAV. 1 RIEPILOGO GENERALE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - 2015

N.	Denominazione	ENTRATE Accertamenti	SPESE Impegni
1.	Alberghi, case di riposo e di ricovero		
2.	Alberghi diurni e di ricovero		
3.	Asili nido	73.320,84	216.539,06
4.	Convitti, campeggi, case vacanze, ostelli		
5.	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	0,00	1.504,00
6.	Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline	0,00	0,00
7.	Giardini zoologici e botanici		
8.	Impianti sportivi	43.819,75	316.410,30
9.	Mattatoi pubblici		
10.	Mense		
11.	Mense scolastiche	585.210,94	737.805,81
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	36.201,00	0,00
21.	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzo dei congressi e simili	11.866,50	84.776,56
22.	Altri servizi		
TOTALE €		750.419,03	1.357.035,73

Rapporto di copertura del costo complessivo dei servizi realizzato
Entrate accertate € 750.419,03 = rapporto 55,30 % (rapporto minimo di legge = 36 %)
 Spese impegnate € 1.357.035,73

Rapporto di copertura del costo complessivo dei servizi realizzato secondo legge
 per asilo nido 50% spese)
Entrate accertate € 750.419,03 = rapporto 60,09% (rapporto minimo di legge = 36 %)
 Spese impegnate € 1.248.766,20

ASILO NIDO

capitolo entrata	descrizione capitolo	Accertato €
019000	Contributi dalla Regione per funzionamento asili nido - L.R. n. 32/90	73.320,84
045001	Proventi asilo nido	0,00
	Totale	73.320,84

Capitolo spesa	descrizione capitolo	Impegnato €
256500	Gestione asilo nido - servizio in appalto	216.539,06
284500	Ammortamenti di esercizio - asilo nido	0,00
244512	Manutenzione ordinaria e riparazioni - asilo nido	0,00
320700	Manutenzione straordinaria asilo nido	0,00
	Totale	216.539,06

SOGGIORNI CLIMATICI

capitolo entrata	descrizione capitolo	Accertato €
045002	Proventi soggiorni climatici minori	0,00
	Totale	0,00

capitolo spesa	descrizione capitolo	Impegnato €
267500 e 267501	Spese per frequenza in colonie climatiche gestite da terzi	1.504,00
	Totale	1.504,00

CORSI EXTRASCOLASTICI

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

IMPIANTI SPORTIVI

capitolo entrata	descrizione capitolo	Accertato €
044001	Proventi dei centri sportivi - palestre	36.912,75
044002	Proventi dei centri sportivi - campi da calcio	6.907,00
	Totale	43.819,75

capitolo spesa	descrizione capitolo	Impegnato €
165500	Somministrazioni di acqua, energia elettrica e gas, spese telefoniche e varie - impianti sportivi	160.000,00
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	340,59
168600	Contributo al concessionario per la gestione dell'impianto natatorio	99.336,91
175500	Ammortamenti di esercizio – impianti sportivi	0,00
244516	Manutenzione ordinaria e riparazioni - impianti sportivi	0,00
332000	Manutenzione straordinaria - impianti sportivi	7.066,60
	Totale	316.410,30

MENSE COMPRESSE QUELLE AD USO SCOLASTICO

capitolo entrata	descrizione capitolo	Accertato €
38000	Proventi mensa scolastica	0,00
38001	Proventi mensa scuola dell'infanzia	127.012,55
38002	Proventi mensa scuola primaria	414.426,79
38003	Proventi mensa scuola secondaria di I°	15.419,15
38004	Proventi mensa insegnanti statali e assistenti polivalenti ULSS	28.352,45
	Totale	585.210,94

capitolo spesa	descrizione capitolo	Impegnato €
130500	Servizio di refezione scolastica	0,00
130501	Refezione scuola dell'infanzia	195.536,70
130502	Refezione scuola primaria	521.593,11
130503	Refezione scuola secondaria di I°	20.676,00
130600	Compenso per servizio di riscossione proventi mensa scolastica	0,00
	Totale	737.805,81

ILLUMINAZIONE VOTIVA

capitolo entrata	descrizione capitolo	Accertato €
046000	Illuminazione votiva – proventi	36.201,00

USO DI CENTRI CIVICI

capitolo entrata	descrizione capitolo	Accertato €
43100	Uso di locali stabilmente ed esclusivamente adibiti a riunioni non istituzionali – proventi	11.866,50

capitolo spesa	descrizione capitolo	impegnato €
258600	Somministrazioni di acqua, energia elettrica e gas, spese telefoniche e varie – locali di uso pubblico	70.500,00
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	1.128,21
	Totale	84.776,56

LE SPESE D'INVESTIMENTO ANNO 2015

L'art. 204 del TUEL D.Lgs. n. 267/2000, così come modificato dal D.L. 28-6-2013, n. 76, prevede una progressiva diminuzione del limite di indebitamento al 10 per cento l'anno 2015.

Si ritiene opportuno dare atto che secondo le risultanze del conto del bilancio la capacità del Comune di ricorrere a mutui è la seguente:



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

COMUNE DI MARTELLAGO

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
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	14.218.395,31
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
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	688.265,98
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 2015
SPESE IN CONTO CAPITALE
Risultanze del conto del bilancio

FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE

RIEPILOGO FINANZIAMENTO TITOLO 2° - ANNO 2015		
TIPOLOGIA finanziamento entrata		IMPORTO
Entrate Titolo IV		
Contributi da privati per acquisto libri		155,85
Entrate da perequazione urbanistica		20.000,00
Alienazione quote partecipazioni azionarie		9.115,00
Contributo regionale per il finanziamento del progetto "Punto Internet" denominato P3@		7.334,95
PEEP-PIP modifica titolo godimento e convenzioni in diritto di proprietà		300,00
Contributo reg.le per sistemazione P.zza Iv Novembre a Maerne		970.000,00
CONTRIBUTI PER IL PERMESSO A COSTRUIRE – EX ONERI URBANIZZAZIONE (67000/67007)		280.923,49
Entrate Titolo VI		
Mutui passivi		0,00
Avanzo 2014		1.006.717,04
Fondo pluriennale vincolato		0,00
Proventi da sanzioni CDS destinate a investimenti		100.000,00
TOTALE		2.394.546,33

Codice bilancio	descrizione	Stanziamiento assestato	Stanziamiento dopo riaccertamento	tipologia finanziamento	IMPEGNI €	IMPEGNI CONFLUITI IN FPV €
4.01.2.0202	Quota parte Cap. 325500 - Mobili e arredi scuole dell'infanzia	2.000,00	2.000,00	Avanzo 2014	1.805,60	
4.02.2.0202	Quota parte Cap. 326500 - Mobili e arredi scuole primarie	4.000,00	4.000,00		3.830,54	
4.02.2.0202	Quota parte Cap. 327500 - Mobili e arredi - scuole secondarie di I°	8.000,00	8.000,00		7.810,69	
1.11.2.0202	Quota parte Cap. 315556 - Acquisto hardware da assegnare a uffici diversi	10.000,00	10.000,00		9.940,56	
10.05.2.0202	cap. 344517 - Manutenzione straordinaria della pubblica illuminazione	84.000,00	84.000,00		84.000,00	
9.06.2.0203	Cap. 380000 - Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	40.000,00	8.000,00		8.000,00	32.000,00
8.01.2.0202	cap. 360600 - Sistemaz. e messa a norma attrezzature, strutture pubbliche e arredo urbano - parchi com.li	25.000,00	25.000,00		9.150,00	
10.05.2.0202	quota parte Cap. 389701 - Manutenzione straordinaria strade	190.585,00	0,00		0,00	190.585,00
10.05.2.0202	quota parte Cap. 389703 - Manutenzione straordinaria marciapiedi	156.619,54	148.669,52		0,00	7.950,02
10.05.2.0202	Quota parte Cap. 390001 - Realizzazione strada di collegamento via Perosi via Piave	12.330,77	0,00		0,00	12.330,77
10.05.2.0202	Quota parte Cap. 389300 - Sistemazione Piazza IV Novembre	354.475,55	0,00		0,00	354.475,55
12.01.2.0202	Quota parte del Cap. 320700 - Manutenzione straordinaria asilo nido	15.000,00	15.000,00		0,00	
12.09.2.0202	cap. 353502 - Realizzazione nuovo campo di inumazione nel Cimitero di Maerne	130.000,00	0,00		0,00	130.000,00
10.05.2.0202	Quota parte cap. 350000 - segnaletica stradale	21.980,68	16.066,73		4.765,44	5.913,95
1.11.02.0202	cap. 316666 - Acquisto software - rete comunale e servers di rete	12.983,30	12.983,30		10.888,58	
1.11.2.0202	cap. 349500 - Acquisto attrezzature - servizi generali	2.300,00	2.300,00		2.257,00	
1.06.2.0202	cap. 360300 - Manutenzione straordinaria edifici pubblici	16.274,80	16.274,80		6.514,80	
9.04.2.0203	Quota parte cap. 393001 - Contributo per la realizzazione di vasche di laminazione nel territorio comunale	50.000,00	0,00		0,00	50.000,00
5.02.2.0202	Quota parte cap.329000 - Attrezzature per manifestazioni varie	7.550,07	7.550,07		7.550,07	

4.02.2.0202	cap. 329200 - Manutenzione straordinaria scuole primarie	9.827,10	9.827,10		9.827,10	
6.01.2.0202	Cap. 332000 - Manutenzione straordinaria impianti sportivi	7.119,32	7.119,32		7.066,60	
8.01.2.0202	Cap. 360400 - Acquisto beni per arredo urbano	49.819,00	49.819,00		49.670,47	
12.03.2.0202	Cap. 395200 - Manutenzione straordinaria impianti e altri interventi ad edifici pubblici destinati ad attività sociali	500,00	500,00		384,30	
1.11.2.0202	cap. 315556 - Acquisto hardware da assegnare a uffici diversi	10.000,00	10.000,00	Cap. E 63000 - Contributo regionale per il finanziamento del progetto "Punto Internet" denominato P3@	5.443,95	
1.11.2.0202	Quota parte cap. 315555 - Acquisto hardware - rete comunale e servers di rete	10.000,00	10.000,00		1.891,00	
10.05.2.0202	quota parte cap. 389701 - Manutenzione straordinaria strade	9.115,00	0,00	Cap. E 61900 - Alienazione di quote di partecipazione societarie	0,00	9.115,00
10.05.2.0202	quota parte cap. 389701 - Manutenzione straordinaria strade	300,00	0,00	Cap. E 62100 - PEEP - PIP - modifica titolo di godimento e convenzioni in diritto di proprietà	0,00	300,00
10.05.2.0202	Quota parte capitolo 350000 - segnaletica stradale	3.019,32	3.019,32		0,00	
10.05.2.0202	Quota parte cap. 389300 - Sistemazione Piazza IV Novembre	970.000,00	2.327,79	Cap. E 63400 - Contributo regionale per sistemazione P.zza IV Novembre a Maerne	2.327,79	967.672,21
5.01.2.0203	cap. 344400 - Contributo agli investimenti relativo ad opere di culto (8% oneri di urbanizzazione secondaria)	12.000,00	12.000,00	Contributi per permesso a costruire	12.000,00	
1.11.2.0202	Quota parte cap. 315555 - Acquisto hardware - rete comunale e servers di rete	9.953,94	9.953,94		0,00	
10.05.2.0202	quota parte cap. 389703 - Manutenzione straordinaria marciapiedi	43.380,46	22.893,30		22.893,30	20.487,16
4.01.2.0202	Quota parte cap. 325500 - Mobili e arredi scuole dell'infanzia	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		531,92	
4.02.2.0202	Quota parte cap. 327500 - Mobili e arredi - scuole secondarie di I°	1.000,00	1.000,00		1.000,00	
1.05.2.0202	cap. 305507 - Mobili e arredi per locali di uso pubblico	1.219,54	1.219,54		1.128,21	
4.02.2.0202	cap. 323600 - Manutenzione straordinaria scuole secondarie di I°	6.506,30	6.506,30		506,30	
1.11.2.0202	cap. 311500 - Mobili e arredi uffici comunali	4.000,00	4.000,00		3.977,20	

5.02.2.0202	Quota parte cap. 332700 - Acquisto libri e documenti multimediali per Biblioteca Civica - acquisto beni	18.000,00	18.000,00		18.000,00	
8.02.2.0202	cap. 302000 - Manutenzione straordinaria alloggi gestiti dall'ATER	6.000,00	6.000,00		4.785,00	
9.04.2.0203	Quota parte cap. 393001 - Contributo per la realizzazione di vasche di laminazione nel territorio comunale	150.000,00	0,00		0,00	150.000,00
1.06.2.0202	Cap. 301500 - Manutenzione straordinaria patrimonio comunale e lavori urgenti	25.000,00	25.000,00		11.235,96	
4.01.2.0202	Cap. 320500 - Manutenzione straordinaria scuole dell'infanzia	13.847,87	13.847,87		13.847,87	
12.01.2.0202	Quota parte cap. 320700 - Manutenzione straordinaria asilo nido	11.095,90	0,00		0,00	11.095,90
5.02.2.0202	Quota parte 329000 - attrezzature per manifestazioni varie	9.449,93	9.449,93		9.434,67	
1.06.2.0202	Cap. 343500 - Opere di urbanizzazione primaria e secondaria e fondo lavori urgenti	53.629,00	53.629,00		0,00	
3.02.2.0202	cap. 321400 - Sistema di videosorveglianza	100.000,00	10.911,68	Codice della Strada	10.911,68	89.088,32
5.02.2.0202	Quota parte cap. 332700 - Acquisto libri e documenti multimediali per Biblioteca Civica - acquisto beni	155,85	155,85	Cap. E 66400 - Contributi da privati per acquisto libri e documenti multimediali per Biblioteca Civica (cap. S 332700)	155,85	
10.05.2.0202	Quota parte cap. 390001 - Realizzazione strada di collegamento via Perosi via Piave	20.000,00	0,00	Cap. 62400 - Entrate da perequazione urbanistica	0,00	20.000,00
1.11.2.0202	Quota parte cap. 315555 - Acquisto hardware - rete comunale e servers di rete	6.000,00	6.000,00		0,00	
	TOTALE GENERALE	2.706.038,24	655.024,36		343.532,45	2.051.013,88
	TOTALE				2.394.546,33	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO esigibilità variata in spesa					2.051.013,88
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO esigibilità variata in entrata					970.000,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO					1.081.013,88

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI AL 31.12.2015

PARAMETRI DI DEFINIZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE – 2015

(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 dell'esercizio 2015 risulta prevista la spesa per incarichi individuali di € **47.337,61** che potevano concretizzarsi in affidamenti di incarichi professionali, prestazioni di lavoro autonomo occasionale o co.co.co. (con esclusione, ai sensi del CAPO VIII° del Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 375 del 27.12.2010, degli incarichi professionali per la redazione di progetti per la costruzione di opere pubbliche, che sono disciplinati dal D.Lgs. n. 163/2006 e gli incarichi professionali per la difesa legale in tutti i gradi di giudizio).

Ogni incarico va inserito nel sito istituzionale ai fini della trasparenza, ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009 e comunicato al Ministero dell'Innovazione, Dipartimento Funzione Pubblica, ai fini degli adempimenti dell'Anagrafe delle prestazioni, unitamente agli incarichi previsti da norme di legge affidati ai propri dipendenti.

Responsabile del Settore Gestione del Territorio

Servizio Lavori pubblici ed espropri

Era previsto lo stanziamento di € 7.000,00 per l'attuazione del progetto denominato incarichi professionali per servizi esterni, ecc., per attivare 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;

Rendiconto impegnato € 17.548,48

Responsabile del Settore Economico finanziario

Servizio Risorse umane

Era previsto uno stanziamento di € 14.637,61 relativamente alla formazione del personale. Per lo svolgimento di tale attività, potrà essere imputata la spesa per incarichi individuali;

Rendiconto impegnato € 15.346,40

Responsabile del Settore Affari generali

Servizio Legale e casa

Era previsto uno stanziamento di € 10.000,00 per incarichi professionali in ambito legale, che non siano incarichi per difesa in giudizio.

Rendiconto impegnato € 9.233,64

Responsabile del Settore Assetto del Territorio

Servizio Urbanistica e S.I.T.

Era previsto uno stanziamento di € 15.700,00 per redazione del Piano degli Interventi, incarichi per indicazioni specifiche su temi o pratiche urbanistiche.

Rendiconto impegnato € 1.636,02

LIMITE MASSIMO DEGLI INCARICHI DA AFFIDARE NELL'ANNO 2015: € 47.337,61 TOTALE IMPEGNI DI SPESA: € 43.764,54

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 2015	Impegni 2015
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	€ 30.491,55
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, nel 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, nel 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
Nr 4 rose	Pensionamento insegnanti Matteotti	€ 12,00
2 targhe	Per Fidal	€ 50,00
Targa	Real Martellago	€ 100,00
Targa	Pensionamento insegnante Goldoni	€ 50,00
Targa	Passeggiata ecologica del 24/05/15	€ 20,00
Targa	Real Martellago – Vincente campionato Promozionale	€ 100,00
Targa	Olimpia 81	€ 150,00
Targa	Associazione Maerne Fiere – 50 anni di attività	€ 50,00
Targa	Cittadino dell'anno	€ 150,00
Targa	AIMS 25° Anniversario	€ 50,00
Medaglie	Assessore allo Sport	€ 80,00
		€ 812,00

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.

	Stanziamiento assestato 2015	Impegni 2015
Impegni 2009		
€ 2.200,00 capitolo 14200		
	€ 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 2015	Impegni 2015
€ 30.776,49	€ 16.227,61 di cui € 2.440,00 non soggetta al blocco per formazione obbligatoria per legge sulla sicurezza ed normativa anticorruzione Capitolo 38500 e 38600	€ 15.896,40 di cui € 2.440,00 non soggetta al blocco per formazione obbligatoria per legge sulla sicurezza ed normativa anticorruzione . Pertanto gli impegni rilevanti ai fini del blocco ammontano a € 13.456,40

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	AZ506EZ	FIAT	PUNTO	1998	LL.PP.	2666	€ 223,99	€ 168,19	€ 348,00		€ 469,54	
4	censita	AA829YY	FIAT	PANDA	1995	PATRIMONIO	0	€ 207,00	€ 97,57	€ 456,64		€ 403,05	
5	censita	BW623LV	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 2015**AUTOVETTURE****senza i servizi sociali, polizia locale e protezione civile, a seguito riorganizzazione**

n.		TARGA	MARCA	TIPO	ANNO	SERVIZIO	assicurazione	bolli	manutenzione	lavaggio	carburanti
1	censita	EX 923MF	FIAT	PUNTO	2014	PATRIMONIO	156,00	146,71	-	0	449,33
2	censita	AZ506EZ	FIAT	PUNTO	1998	LL.PP.	198,33	162,88	260,00	0	288,75
3	censita	BW623LV	FIAT	PUNTO	2001	SERV.DEMOGR.	270,00	132,55	675,30	0	374,06
							624,33	442,14	935,30	0	1112,14

TOTALE € 3.113,91

TETTO MASSIMO € 1.243,59

La maggior spesa di 1870,32 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 comma 143 della Legge n. 228 del 24 dicembre 2012, Legge di stabilità per l'anno 2013, dispone il divieto sia nell'anno 2013 che nel 2014 di acquisto e di acquisizioni in leasing di autovetture con la sola esclusione degli acquisti destinati ai 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.

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 2015 per mobili e arredi
305507	2.622,34				€ 1.128,21
311500					€ 3.977,20
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					
TOTALI	24.547,35	27.652,19	26.099,77	5.219,95	5.104,41

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.

SPESA DEL PERSONALE

Le deliberazioni di programmazione del fabbisogno di personale adottate dalla Giunta Comunale nel corso del 2015 sono le seguenti:

- deliberazione di Giunta Comunale n. 53 del 04.03.2015, con oggetto “PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2015/2017”;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 105 del 29.04.2015, con oggetto “MODIFICA PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2015/2017 APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 53 DEL 4.3.2015”;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 203 del 26.08.2015, con oggetto “MODIFICA PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2015/2017 APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA N. 53 DEL 4.3.2015 E SUCCESSIVAMENTE MODIFICATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA N. 105 DEL 29.4.2015”

Dalla verifica effettuata sull'ammontare della spesa del personale relativa al 2015, calcolata sommando tutte le componenti imputate al macroaggregato “spesa del personale”, ammontante ad € 2.452.917,54, al macroaggregato “spese per beni e servizi” ammontante ad € 39.130,60 e al macroaggregato “imposte e tasse” relativamente all'IRAP ammontante ad € 166.726,33, per un totale di € 2.658.774,47, che incidono sul totale della spesa corrente impegnata pari a € 12.413.722,53, per un percentuale pari al 21,41%. Il totale della spesa di personale è in forte riduzione rispetto all'anno 2015 per effetto del conferimento delle funzioni di Polizia locale e Protezione civile all'Unione dei comuni del Miranese spesa complessiva che si conteggia in complessivi 406.571,59 euro. La percentuale di incidenza comprensiva della spesa trasferita all'Unione ($€ 2.658.774,47 + € 406.571,59 = € 3.066.346,06$) è pari al 23,91% calcolata su spesa corrente maggiorata della spesa trasferita per uniformità di dati ($€ 12.413.722,53 + € 406.571,59 = € 12.820.294,12$).

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.

PROSPETTO DI CALCOLO DELLA SPESA DEL PERSONALE RELATIVA ALL'ANNO 2015

Descrizioni voci di spesa <i>(vedere note esplicative)</i>	SPESA 2015		
	dati	bilancio previsione €	
			spesa personale trasferito in Unione dal 01.01.2015 €
Macroaggregato 101 "Redditi da lavoro dipendente" (stipendi, arretrati, pensioni - dal 2015 anche mensa e trasferte) -ex intervento 01		1.909.204,00	297.020,69
Macroaggregato 101 "Assegni Nucleo Familiare" -ex intervento 01		13.929,64	1.322,28
Macroaggregato 101 "Redditi dal lavoro dipendente" (oneri c/ente) -ex intervento 01		529.783,90	82.829,05
- spesa per "Categorie protette" (stipendi e oneri) (1)		-122.217,65	
- spesa progetto ICI (dal 2010 capp. 52600 e 52601)		0,00	
- spesa Compensi Progettazione (capp. 181501, 181502, 181601, 181602)		0,00	
- spesa Diritti di Rogito (cap. 16500 e 12800) (2)		- 2.930,79	
- spesa da introitare dal Comune di Morgano e Comune di Mirano per il servizio di segreteria convenzionata (3)		-72.256,14	
- Rimborso oneri stipendiali per personale dipendente in mobilità presso altri datori di lavoro da introitare al cap. 56300 (3)		0,00	
- spesa per Elezioni cap. 73606		-10.311,82	
- spesa per oneri c/ente Elezioni cap. 73607		-2.454,27	
- spesa per aumenti contrattuali IVC dipendenti (4)		-4.226,40	
- spesa per oneri su voce precedente (4)		-1.127,60	
- spesa per applicazione CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime x 2013 e 2014 (5)		-3.193,28	
- spesa per oneri applicaz CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime x 2013 e 2014 (5)		-1.115,02	
totale spesa macroaggregato 101 al netto componenti escluse :		2.233.084,57	381.172,02
Macroaggregato 103 (mensa, missioni e formazione, event. Cococo, somministrazione lavoro) capp. 14201, 38500, 38600, 39000, 37700 + Macroaggregato 104 per formazione capitolo 38600		39.130,60	
- spesa formazione (cap. 38500 e cap. 38600)		-15.346,40	
- spesa missioni (cap. 14201) (6)		-2.233,00	
TOTALE spesa Macroaggregato 103:		21.551,20	

Spesa IRAP Macroaggregato 102 (cap. 46000)	166.726,33	
- spesa IRAP categorie protette 8,5%	-1.654,66	
- spesa IRAP progetto ICI 8,5%	0,00	
- spesa IRAP Compensi Progettazione 8,5%	0,00	
- spesa IRAP Diritti di Rogito 8,5%	0,00	
- spesa IRAP per Elezioni	0,00	
- spesa IRAP per Aumenti Contrattuali IVC Dipendenti 8,5%:	-359,24	
- quota IRAP rimborsata capitolo 53600	0,00	
- spesa IRAP per Aumenti Contrattuali Segretario generale 8,5% (già conteggiata su "Spesa per oneri applicaz CCNL 01.03.2011 Segretario Generale a regime per 2013-2014")	0,00	
Spesa IRAP Macroaggregato 102 al netto componenti escluse	164.712,43	25.399,57
TOTALE COMPLESSIVO MACROAGGREGATI 101, 103 (FORMAZIONE e SOMMINISTRAZ. LAVORO), 102 (IRAP) AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE:	2.419.348,20	406.571,59

TOTALE COMPLESSIVO DA CONFRONTARE CON LA SPESA MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013	2.825.919,79

Note: Fino al 31.12.2013 il bilancio degli enti pubblici veniva redatto secondo i principi della "Contabilità Finanziaria" e, pertanto, la spesa del personale relativa al triennio 2011-2013 era calcolata sulla base di tali principi.

Dall'1.1.2014, il Comune di Martellago ha iniziato ad applicare la "Contabilità Armonizzata" con principi diversi da quelli della "Contabilità Finanziaria".

Pertanto, per uniformità del confronto tra questi anni, si ritiene di neutralizzare il Fondo Pluriennale Vincolato che incide nella spesa del 2015 per un'ulteriore verifica con dati omogenei come segue:

TOTALE COMPLESSIVO SPESA 2015, DA CONTABILITA' ARMONIZZATA	€ 2.825.919,79
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PROVENIENTE DAL 2014	-€ 224.394,70
SPESA IMPEGNATA NEL 2015 REIMPUTATA AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2016 - 2017	€ 175.967,38
TOTALE COMPLESSIVO SPESA 2015 CALCOLATA IN BASE AI PRINCIPI DELLA CONTABILITA' FINANZIARIA, DA CONFRONTARE CON LA SPESA MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013	€ 2.777.492,47

CALCOLO DEL VALORE MEDIO DELLA SPESA DI PERSONALE RELATIVA AL TRIENNIO 2011-2013 E VERIFICA DEL CONTENIMENTO DELLA SPESA DELL'ANNO 2015

a	b	c	d	e	f
SPESA anno 2011	SPESA anno 2012	SPESA anno 2013	MEDIA TRIENNALE 2011-2013 (a+b+c):3=	SPESA anno 2015	MARGINE DI SPESA ANNO 2015 (d-e)
€ 2.870.399,99	€ 2.865.757,83	€ 2.846.664,34	€ 2.860.940,72	€ 2.825.919,79	€ 35.020,93

CALCOLO DEL VALORE MEDIO DELLA SPESA DI PERSONALE RELATIVA AL TRIENNIO 2011-2013 E VERIFICA DEL CONTENIMENTO DELLA SPESA DELL'ANNO 2015 SULLA BASE DEI CRITERI DELLA "CONTABILITA' FINANZIARIA"

a	b	c	d	e	f
SPESA anno 2011	SPESA anno 2012	SPESA anno 2013	MEDIA TRIENNALE 2011-2013 (a+b+c):3=	SPESA anno 2015 con criteri "Contabilità Finanziaria"	MARGINE DI SPESA ANNO 2015 (d-e)
€ 2.870.399,99	€ 2.865.757,83	€ 2.846.664,34	€ 2.860.940,72	€ 2.777.492,47	€ 83.448,25

Viene infine, di seguito, data dimostrazione del contenimento della spesa anche in termini percentuali rispetto alla media triennale 2011/2013 come da ulteriori indicazione delle Corte dei Conti.

PERCENTUALE DI SPESA anno 2011 RISPETTO ALLA SPESA CORRENTE DELLO STESSO ANNO	PERCENTUALE DI SPESA anno 2012 RISPETTO ALLA SPESA CORRENTE DELLO STESSO ANNO	PERCENTUALE DI SPESA anno 2013 RISPETTO ALLA SPESA CORRENTE DELLO STESSO ANNO	MEDIA TRIENNALE 2011-2013 (a+b+c):3=	PERCENTUALE DI SPESA anno 2013 RISPETTO ALLA SPESA CORRENTE DELLO STESSO ANNO
32,64	32,96	24,73	30,11	23,91

Va tenuto presente che la percentuale di incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente si è notevolmente ridotta nell'anno 2013 per effetto dell'aumento della spesa corrente dovuta alla gestione in bilancio della spesa per il ciclo dei rifiuti solidi urbani che fino al 2012 veniva sostenuta dall'ente gestore dei rifiuti così come l'entrata dalla Tariffa di Igiene ambientale.

Il D.M. 24 luglio 2014 riporta i nuovi rapporti medi dipendenti popolazione validi per i comuni in condizioni di dissesto o pre-dissesto per il triennio 2014/2016 e per la fascia di popolazione tra 20.000 e 59.999 abitanti il rapporto è fissato in 1/133.

PATTO DI STABILITA' INTERNO

La legge di stabilità per l'anno 2015 aveva fissato le percentuali di miglioramento del saldo di ciascun anno da applicarsi al saldo annuale. Con il decreto legge 78/2015 sono invece stati modificati gli obiettivi fissando, per ciascun ente, il valore dell'obiettivo da raggiungere ridotto del valore dell'accantonamento a bilancio del Fondo crediti dubbia esigibilità.

La seguente tabella illustra il calcolo degli obiettivi per il triennio 2015/2017 in termini di competenza mista.

CALCOLO PATTO DI STABILITA' TRIENNIO 2015/2016/2017/2018

D.L. n. 78 del 19.6.2015 art 1 comma 1

OBIETTIVO 2015	383.286,00	
meno accantonamento fondo crediti dubbia esigibilità	249.113,77	
OBIETTIVO 2015 NETTO	134.172,23	
OBIETTIVO 2016	412.140,00	
meno accantonamento fondo crediti dubbia esigibilità	249.113,77	
OBIETTIVO 2016 NETTO	163.026,23	
OBIETTIVO 2017	412.140,00	
meno accantonamento fondo crediti dubbia esigibilità	317.053,89	
OBIETTIVO 2017 NETTO	95.086,11	
OBIETTIVO 2018	412.140,00	
meno accantonamento fondo crediti dubbia esigibilità		non ancora determinato
OBIETTIVO 2018 NETTO		

anno 2015

COMPETENZA MISTA

entrate

	accertamenti		differenza
I	€ 10.424.436,58		
II	€ 878.666,22		
III	€ 2.043.879,10		
FPV destinato al finanziamento di spese correnti già impegnate negli esercizi precedenti e reiscritte nel 2015	€ 224.394,70		
impegni di spesa esigibili 2016	-€ 320.422,95		
entrate non valevi patto	-€ 8.476,01		
	riscossioni		
IV	€ 632.400,29	COMP E RESIDUI	
TOTALE	€ 13.874.877,93		

spese

I € 12.662.836,30 compreso fondo crediti dubbia esigibilità

II € 1.000.551,24 COMP E RESIDUI

TOTALE € 13.663.387,54

SALDO 2015 € 211.490,39

OBIETTIVO 2015 € 134.172,23

ULTERIORI SPAZI FINANZIARI CONCESSI PATTO VERTICALE REGIONALE DL. 95/2012 € 11.000,00

OBIETTIVO 2015 RICALCOLATO € 123.172,23

differenza € 88.318,16

RELAZIONE FINALE SUL CICLO DELLA PERFORMANCE

ANNO 2015 (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 2015-2017 dei Responsabili di Settore, che saranno allegate alla deliberazione di approvazione della presente relazione.

Successivamente redigerà la propria relazione finale al ciclo della performance 2015, che verrà pubblicata nel sito internet del Comune di Martellago.