

***RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI
e
SULLA SITUAZIONE FINANZIARIA
DEL BILANCIO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2010***

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

Martellago, settembre 2010

INTRODUZIONE

Il T.U.E.L. n. 267/2000 ha voluto dettare una disciplina intesa ad evitare la formazione di disavanzi di amministrazione, prevedendo precise procedure con l'art. 193 "Salvaguardia degli equilibri di bilancio".

Con l'aggiornamento del Regolamento di contabilità, effettuato con deliberazione consiliare n° 90 del 18.12.2007, è stata confermata la scadenza di legge per l'adozione della deliberazione di ricognizione dei programmi e di verifica dello stato di realizzo degli accertamenti e degli impegni e di eventuali provvedimenti di riequilibrio.

Inoltre, l'art. 16, prevede il monitoraggio quadrimestrale da parte dei Responsabili di Settore della situazione finanziaria e dello stato di attuazione degli obiettivi al fine di verificare costantemente l'andamento della gestione.

Analisi dei programmi

Con deliberazione consiliare n. 15 del 9.2.2010 sono stati approvati il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010, il Bilancio pluriennale 2010/2012 e la Relazione previsionale e programmatica.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 40 dell'11.2.2010 è stato adottato il Piano Esecutivo di Gestione per l'anno 2010 strutturato secondo gli obiettivi del bilancio di previsione 2010 e della relazione previsionale e programmatica.

In particolare:

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 161 del 17.05.2010, è stata approvata la prima variazione al bilancio annuale 2010 ed al bilancio pluriennale 2010/2012 a seguito di richieste di variazione formulate dai responsabili di settore;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 199 del 29.6.2010, è stata approvata la seconda variazione al bilancio annuale 2010 a seguito di un'analisi delle entrate da trasferimenti erariali e di azioni da intraprendere per il raggiungimento del patto di stabilità interno per l'anno 2010;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 226 del 27.07.2010, è stata approvata la terza variazione al bilancio annuale 2010 per destinare quota parte dell'avanzo di amministrazione 2009 derivante da economie di spesa in conto capitale per finanziare spese di investimento;

Con deliberazione n. 162 del 17.05.2010, la Giunta Comunale ha preso atto delle relazioni dei Responsabili dei Settori/Servizi relative al 1° quadrimestre, ai sensi del Regolamento di Contabilità, contenenti le verifiche sullo stato di realizzo dei programmi e dello stato di realizzo degli accertamenti e degli impegni.

Sono stati visualizzati costantemente, sul sito del Ministero dell'Interno, i trasferimenti erariali: non è ancora stato definitivamente assegnato il contributo ordinario per la parte relativa ai fabbricati ex rurali.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 03.05.2010 è stato approvato il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2009, il quale riporta un avanzo di amministrazione di € 1.823.609,51.

Analisi finanziaria

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

Dal loro esame si può senza dubbio affermare che permangono gli equilibri finanziari generali del bilancio così come preventivati nel bilancio di previsione 2010 e che lo stato di attuazione dei programmi/attività risulta essere ad un soddisfacente stadio di attuazione.

Patto di stabilità interno e contenimento della spesa per il personale

Tenuto conto dell'attuale normativa disciplinante il patto di stabilità come sotto riportata:

- il D.L. n. 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008, in particolare l'art 77- bis che disciplina le modalità di calcolo degli obiettivi per il patto di stabilità interno e più precisamente introduce quale base di calcolo per il triennio 2009/2011 i dati dell'esercizio finanziario 2007 e introduce nuove sanzioni nel caso di mancato raggiungimento degli obiettivi, ma anche un sistema premiante per chi li raggiunge;

- la legge finanziaria per l'anno 2009 n. 203 del 22.12.2008 ed in particolare l'art. 2 comma 41 che introducono alcune particolari deroghe;

- l'art. 7- quater del D.L. 5/2009 convertito nella legge n. 33/2009 con il quale si introducono ulteriori deroghe nei pagamenti in conto capitale se l'ente rientra nelle fattispecie disciplinate;

- l'art. 14 del D.L. n. 78/2010 convertito nella legge n. 122/2010;

- la nota della Regione Veneto, pervenuta il 31.05.2010 e assunta al protocollo con il n. 14077, con la quale viene trasmessa la deliberazione della Giunta Regionale n. 1468 del 25.05.2010, di adozione della decisione di non avvalersi della facoltà stabilita dall'art. 7 quater del D.L. n. 5/2008;

Rilevato che la legge n. 296/2006 che all'art. 1, comma 702 prevedeva un sistema di premialità a favore dei comuni che hanno raggiunto gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2006 a seconda del contributo apportato per il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica; il premio consistente in un maggior gettito della compartecipazione irpef doveva essere ripartito nel 2008 a favore dei soli comuni che hanno rispettato gli obiettivi imposti;

Rilevato che il D.L. n. 78/2010 all'art. 14 comma 12 abroga le disposizioni dei commi dal 23 al 26 dell'art. 77 bis del D.L. n. 112/2008 consistente in un abbassamento dell'obiettivo annuale in base a parametri di virtuosità;

Visto l'art. 14 del D.L. n. 78/2010 convertito con modificazioni nella legge n.122/2010 che prevede una disciplina nuova per la programmazione delle spese e dei relativi pagamenti oltre ad una deroga nei pagamenti di parte capitale pari al 0,78% dei residui passivi del conto capitale risultanti dal rendiconto dell'esercizio 2008.

Rilevato che l'obiettivo da raggiungere relativamente al patto di stabilità interno è stato fissato dalla normativa succitata e consiste, per gli enti che hanno un saldo positivo nell'anno 2007 preso a base di calcolo di mantenere tale saldo calcolato in termini di competenza mista (accertamenti e impegni per la parte corrente e incassi e pagamenti per la parte capitale) e che le voci di bilancio da considerare sono le seguenti:

Parte corrente – titolo I entrate tributarie, titolo II entrate da trasferimenti, titolo III entrate extratributarie – titolo I spese correnti;

Parte capitale – titolo IV entrate patrimoniali – titolo II spese per investimenti;

Del possibile raggiungimento degli obiettivi in termini di competenza mista ne era stata data dimostrazione in sede di approvazione del bilancio di previsione e della deliberazione di giunta comunale n. 161 del 17.05.2010 che recepisce l'entrata in vigore del D.L. n. 2/2010 convertito nella L. 42/2010 che fornisce una interpretazione autentica del comma 8, dell'art 77 bis, del dl. 112/2008 abrogato con l'art. 7 quater, comma 9, del D.L. n. 5/2009, convertito nella legge n. 33/2009, circa la possibilità di detrazione delle entrate da alienazioni patrimoniali o dismissione di quote societarie per l'intero triennio di vigenza dell'attuale disposto normativo sul patto di stabilità 2009/2011;

In termini di cassa invece la situazione è sempre imprevedibile, maggiormente con il sistema a saldi poiché non concorre solamente la componente spesa ma anche l'entrata la cui realizzazione risulta molto difficoltosa.

La Giunta comunale anche per quest'anno intende perseguire, con tutti i mezzi a sua disposizione, gli obiettivi di finanza pubblica posti da una legge dello Stato anche se pare alquanto difficile operare sui pagamenti quando questi risultano provenire dai residui passivi, specie del conto capitale, per impegni già assunti in passato e assolutamente da onorare a pena di aggravii di interessi o contenziosi con i fornitori. Per quanto possibile l'amministrazione, con l'ausilio dei Responsabili di settore, cercherà di contenere l'assunzione di nuovi impegni di spesa che potrebbero comportare un incremento delle partite da mettere in pagamento e per quanto possibile accelerare la riscossione delle entrate.

Per quanto attiene all'obiettivo di contenimento della spesa di personale, a seguito dell'interpretazione data dalla Corte dei conti con deliberazione n. 8/aut/2008 sembra chiaro che la spesa complessiva da non superare sia riferita all'esercizio precedente tenuto conto delle deroghe ammesse per gli enti virtuosi ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge n. 244 del 24.12.2007 che così recita: "All'articolo 1, comma 557, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, è aggiunto, in fine, il seguente periodo: «Eventuali deroghe ai sensi dell'articolo 19, comma 8, della legge 28 dicembre 2001, n. 448, fermi restando i vincoli fissati dal patto di stabilità per l'esercizio in corso, devono comunque assicurare il rispetto delle seguenti ulteriori condizioni:

- a) che l'ente abbia rispettato il patto di stabilità nell'ultimo triennio;
- b) che il volume complessivo della spesa per il personale in servizio non sia superiore al parametro obiettivo valido ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario;
- c) che il rapporto medio tra dipendenti in servizio e popolazione residente non superi quello determinato per gli enti in condizioni di dissesto».

Il Comune di Martellago ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per gli anni 2005, 2006 e 2007, rileva un volume complessivo della spesa per il personale in servizio risulta pari al 32% e pertanto non superiore al parametro del 40%, previsto dall'art. del dl. 78/2010, valido ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario e registra che, al 31.12.2009, il rapporto medio tra dipendenti in servizio (n° 80) e popolazione residente (n° 21223) è pari ad **n° 1 dipendente per n° 265 residenti**, ed è pertanto inferiore al rapporto previsto dal D.M. 15.11.2003, pari a n° 1 dipendente ogni 103 cittadini, per Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti.

Possono essere detratte dalla spesa di personale, come disposto dalla Corte dei Conti, Sezione autonomie, deliberazioni n. 16/2009 e n. 2/2010 le seguenti spese rispettivamente:

- compensi per diritti di rogito al Segretario, compensi per progetti di recupero evasione ICI e compensi per progettazione interna ex legge 109/94;
- aumenti contrattuali e relativi arretrati.

La programmazione del fabbisogno di personale è stata improntata nel rispetto della normativa vigente e comunque congelata in attesa del decreto del presidente del consiglio dei ministri previsto dalla citata legge n. 133/2008 nel quale saranno stabilite le percentuali di spesa del personale rispetto alla spesa corrente da tenere come limite massimo.

Il collegio dei Revisori dei conti ha attentamente vigilato nel corso di questi mesi sulle operazioni messe in atto dalla Giunta comunale al fine di perseguire gli obiettivi di finanza pubblica.

Con la legge finanziaria prima e il d.l. 112/2008 poi non vi è più un tetto massimo da rispettare relativamente alla spesa per Consulenze ma le disposizioni di legge tendono a restringere il campo di intervento degli enti locali ai soli incarichi individuali necessari per lo svolgimento di compiti istituzionali o previsti da norme e che la spesa complessiva deve essere fissata in sede di approvazione del bilancio di previsione di ciascun anno e con la deliberazione di approvazione del bilancio di previsione è stato approvato il seguente programma:

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

Potrebbe essere necessario incaricare, mediante incarico professionale, prestazione occasionale di lavoro autonomo, collaborazione coordinata e continuativa, la somma massima di € 141.160,00 per l'espletamento delle seguenti attività:

DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI (estratto):

Responsabile: Ing. Fabio Callegher

PROGRAMMA 3: LAVORI PUBBLICI ED ESPROPRI

PROGETTO 9: INCARICHI PROFESSIONALI PER CONSULENZE, COLLAUDI, ACCATASTAMENTI, ECC.

E' previsto uno stanziamento di € 30.000,00 al capitolo 181500 per:

- l'esecuzione di pratiche di accatastamento, collaudi, ecc., correlate alla realizzazione delle opere pubbliche, eventuali consulenze per contenziosi o altre situazioni che richiedano specifiche conoscenze professionali; e per
- l'avvio e/o completamento delle procedure per l'acquisizione al patrimonio comunale di terreni interessati da lavori pubblici conclusi negli anni precedenti (aree di Via Moglianese, Via Canove, ecc.).

Responsabile: Dr. Michele Cittadin

PROGRAMMA 6: POLIZIA MUNICIPALE

PROGETTO 1: POLIZIA LOCALE IN CONVENZIONE – FORMAZIONE DEL PERSONALE.

E' previsto lo stanziamento di € 1.500,00 al capitolo 38100 per formare il personale di Polizia Locale in convenzione sia dal punto di vista procedimentale che tecnico operativo nell'ambito della sicurezza personale e sociale.

PROGETTO 15: POLIZIA LOCALE IN CONVENZIONE – STUDIO FATTIBILITA'

E' previsto lo stanziamento di € 12.000,00 al capitolo 98000 per la predisposizione di adeguata forma associativa necessaria alla formazione di un Comando unico di Polizia Locale che contenga sufficienti elementi per un'organizzazione efficiente ed efficace.

Responsabile: Rag. Annalisa Scroccaro

PROGRAMMA 10: RISORSE UMANE

PROGETTO 16: SPESA PER FORMAZIONE DEL PERSONALE.

E' previsto uno stanziamento di € 20.000,00 al capitolo 38500, relativo alla formazione del personale, all'interno del quale potrà essere imputata la spesa per incarichi individuale per un importo massimo di € 10.000,00;

Responsabile: Ing. Fabio Callegher

PROGRAMMA 12: MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO

PROGETTO 4: MANUTENZIONE ORDINARIA PATRIMONIO ED ACQUISTO MATERIALI.

E' previsto uno stanziamento di € 20.500,00 al capitolo 213501 per garantire la sicurezza della ciminiera rispettando le manutenzioni e le verifiche obbligatorie, come previste dal manuale di manutenzione redatto nel corso del 2003.

Responsabile: Dr. Giorgio Ranza

PROGRAMMA 13: LEGALE E CASA

PROGETTO 2: INCARICHI PROFESSIONALI.

E' previsto uno stanziamento di € 28.000,00 al capitolo 21500 per incarichi professionali, quali consulenze in ambito legale, che non siano incarichi per difesa in giudizio.

Responsabile: Dr. Cittadin Michele

PROGRAMMA 14: COMMERCIO ED ATTIVITA' PRODUTTIVE

PROGETTO 8: COLLABORAZIONI CON ASSOCIAZIONI.

E' previsto uno stanziamento di € 13.600,00 al capitolo 292500 per organizzare e promuovere manifestazioni ed attività nel campo dello sviluppo economico e del turismo.

PROGETTO 9: LOTTERIE.

E'previsto uno stanziamento di € 560,00 al capitolo 299100 per la verifica sulle manifestazioni di sorte locale. A fronte di tali compiti è prevista l'erogazione all'incaricato del Sindaco di un compenso, a carico degli organizzatori, quantificato, con deliberazione di G.C. in €. 100,00 per manifestazione di sorte locale.

Responsabile: Silvano Longo

PROGRAMMA 15: CENTRO ELABORAZIONE DATI

PROGETTO 3: FORMAZIONE DEL PERSONALE IN MATERIE INFORMATICHE.

E' previsto uno stanziamento di € 7.000,00 al capitolo 38000 per formazione del personale in materie informatiche.

Responsabile: arch. Nadia Rossato

PROGRAMMA 18: URBANISTICA E S.I.T.

PROGETTO 1: INCARICHI PROFESSIONALI PER STUDI, RICERCHE, COLLABORAZIONI, PROGETTAZIONI E CONSULENZE.

E previsto uno stanziamento di € 8.000,00 al capitolo 245500 per incarichi quali l'esame delle osservazioni e la redazione di controdeduzioni del PAT (ipotesi 200 osservazioni).

In corso d'anno saranno da valutare i seguenti interventi da mettere in atto e conseguentemente sarà richiesto idoneo finanziamento:

- redazione di tematismi attinenti il territorio sul GIS (spesa da definire a seguito necessità)
- incarichi professionali in materia di pianificazione urbanistica-edilizia (spesa da definire a seguito necessità)

LIMITE MASSIMO DEGLI INCARICHI DA AFFIDARE NELL'ANNO 2010: € 141.160,00

Il suddetto importo è da ritenersi quale limite per gli incarichi, tenendo conto che in tale previsione risultano essere compresi anche gli incarichi di progettazione di opere pubbliche, ma non gli incarichi di difesa legale.

**VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ED ANALISI, PER TITOLI, DELLO STATO DEGLI ACCERTAMENTI E DEGLI IMPEGNI DELLA PARTE DI
COMPETENZA ALLA DATA DEL 31.08.2010**

(in Euro)

PARTE CORRENTE

ENTRATA				SPESA			
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Disponibilità	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Impegni	Disponibilità
I	4.332.473,58	2.540.483,49	1.791.990,09	I	10.371.008,69	9.055.956,55	1.315.052,14
II	4.678.982,55	4.239.592,01	439.390,54	q.p. III	966.977,23	478.040,47	488.936,76
III	1.896.329,79	1.050.057,43	846.272,36				
Totale	10.907.785,92	7.830.132,93	3.077.652,99		11.337.985,92	9.533.997,02	1.803.988,90

PARTE CAPITALE

ENTRATA				SPESA			
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Disponibilità	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Impegni	Disponibilità
IV	3.787.279,34	1.628.267,60	2.159.011,74	II	5.223.637,52	1.682.135,26	3.541.502,26
V	1.532.913,80	1.032.913,80	500.000,00	q.p. III	500.000,00	0,00	500.000,00
Totale	5.320.193,14	2.661.181,40	2.659.011,74		5.723.637,52	1.682.135,26	4.041.502,26

PARTITE DI GIRO

ENTRATA				SPESA			
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Disponibilità	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Impegni	Disponibilità
VI	2.353.481,42	722.577,58	1.630.903,84	IV	2.353.481,42	697.045,86	1.656.435,56
Totale	2.353.481,42	722.577,58	1.630.903,84		2.353.481,42	697.045,86	1.656.435,56

AVANZO 2009 UTILIZZATO	833.644,38
-------------------------------	-------------------

TOT. GENERALE ENTRATE	19.415.104,86	11.213.891,91	7.367.568,57	TOT. GENERALE SPESE	19.415.104,86	11.913.178,14	7.501.926,72
------------------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------------	----------------------	----------------------	---------------------

COMMENTO n. 1

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2009, accertato in sede di approvazione del rendiconto della gestione con deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 03.05.2010, ammonta ad € 1.823.609,51.

E' stato parzialmente applicato al bilancio di previsione 2010 al fine di mantenere l'equilibrio in termini di rispetto delle norme relative al patto di stabilità interno.

**ANALISI, PER TITOLI, DELLO STATO DELLE SOMME NON ANCORA ACCERTATE E DELLE SOMME NON ANCORA IMPEGNATE, DELLA PARTE DI
COMPETENZA ALLA DATA DEL 31.08.2010**

PARTE CORRENTE

ENTRATA			SPESA		
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Somme ancora da accertare o maggiori somme accertate (- /+)	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Somme ancora da impegnare
I	4.332.473,58	1.791.990,09	I	10.371.008,69	1.315.052,14
II	4.678.982,55	439.390,54	q.p. III	966.977,23	488.936,76
III	1.896.329,79	846.272,36			
Totale	10.907.785,92	3.077.652,99		11.337.985,92	1.803.988,90

PARTE CAPITALE

ENTRATA			SPESA		
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Somme ancora da accertare o maggiori somme accertate (- /+)	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Somme ancora da impegnare
IV	3.787.279,34	2.159.011,74	II	5.223.637,52	3.541.502,26
V	1.532.913,80	500.000,00	q.p. III	500.000,00	500.000,00
Totale	5.320.193,14	2.659.011,74		5.723.637,52	4.041.502,26

PARTITE DI GIRO

ENTRATA			SPESA		
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Somme ancora da accertare o maggiori somme accertate (- /+)	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Somme ancora da impegnare
VI	2.353.481,42	1.630.903,84	IV	2.353.481,42	1.656.435,56
Totale	2.353.481,42	1.630.903,84		2.353.481,42	1.656.435,56

AVANZO 2009 UTILIZZATO	833.644,38				
TOTALE GENERALE ENTRATE	19.415.104,86	7.367.568,57	TOTALE GENERALE SPESE	19.415.104,86	7.501.926,72

COMMENTO N. 2

Gli accertamenti dei primi tre titoli dell'entrata devono ancora essere completati, in particolare per:

- le entrate provenienti dall'attività di rilevazione dell'evasione ed elusione ICI;
- il saldo dell'imposta di pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni;
- la tassa per l'occupazione del suolo pubblico;
- l'addizionale comunale IRPEF in quanto è stato modificato il sistema di versamento da parte dello Stato agli enti locali e il nuovo sistema mediante accreditamento su apposito conto corrente postale non permette una previsione di gettito su base annuale;
- i trasferimenti dello stato non ancora definitivamente assegnati per la parte relativa alla riduzione del contributo ordinario per i presunti maggiori introiti ICI da fabbricati ex rurali;
- somme ancora da accertare per circa € 265.000,00 relativamente ai contributi della Regione vincolati alla spesa, per cui troveremo la stessa cifra ancora da impegnare in spesa corrente;
- servizi pubblici: non sono stati accertati ancora totalmente gli stanziamenti preventivati in quanto molti accertamenti vengono integrati mensilmente con le riscossioni che sono aggiornate a luglio; in sede di assestamento verranno verificati ulteriormente affinché non si registrino consistenti minori entrate a fine anno.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO
STANZIAMENTI
(in Euro)

		titoli	importo	pareggio finanziario
Avanzo	per spesa c/capitale		833.644,38	
	per spesa corrente		<u>0</u>	
			833.644,38	
Entrate correnti	Titolo 1°		4.332.473,58	
	Titolo 2°		4.678.982,55	
	Titolo 3°		1.896.329,79	
Entrate c/capitale	Titolo 4°		3.787.279,34	
	Titolo 5°		1.532.913,80	
Partite di giro	Titolo 6°		<u>2.353.481,42</u>	
			18.581.460,48	
Spesa corrente	Titolo 1°		10.371.008,69	
Spesa c/capitale	Titolo 2°		5.223.637,52	
	Titolo 3°		1.466.977,23	
Partite di giro	Titolo 4°		<u>2.353.481,42</u>	
			19.415.104,86	

	titoli	importo	equilibrio econ.-finanz.
Entrate correnti	Titoli 1° 2° 3°	10.907.785,92	
	av. Spesa corrente	0	
	oneri di urbanizzazione qp Tit. IV	460.200,00	
	entrate correnti destinati al c. cap.	-30.000,00	
		<hr/>	
		11.337.985,92	
Spese correnti	Titolo 1° + q.p. Titolo 3°	11.337.985,92	
Entrate c/capitale	Titoli 4° 5°	5.320.193,14	
	maggiori entrate correnti	30.000,00	
	esclusione anticip.Tesoreria	- 500.000,00	
	oneri di urbanizzazione qp Tit. IV	- 460.200,00	
	av.per investimenti	833.466,39	
		<hr/>	
		5.223.459,53	
spesa c/capitale	Titolo 2°	5.223.637,52	

COMMENTO n. 3

Gli equilibri di bilancio sono rispettati.

L'equilibrio economico-finanziario evidenzia maggiori entrate correnti per € 30.000,00 derivanti da:

- capitolo entrata n. 37100 (proventi CDS) per € 30.000,00 che finanzia i capitoli in spesa, al titolo 2°, n. 350000 per € 15.000,00, 350001 per € 15.000,00.

**ANALISI, PER TITOLI, DELLA GESTIONE DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI DI PARTE COMPETENZA
ALLA DATA DEL 31.08.2010**

(in Euro)

PARTE CORRENTE

ENTRATA			SPESA		
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Riscossioni	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Pagamenti
I	4.332.473,58	1.487.917,00	I	10.371.008,69	5.249.580,56
II	4.678.982,55	2.610.344,17	q.p. III	966.977,23	478.040,47
III	1.896.329,79	869.468,19			
Totale	10.907.785,92	4.967.729,36		11.337.985,92	5.727.621,03

PARTE CAPITALE

ENTRATA			SPESA		
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Riscossioni	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Pagamenti
IV	3.787.279,34	781.726,68	II	5.223.637,52	0,00
V	1.532.913,80	0,00	q.p. III	500.000,00	0,00
Totale	5.320.193,14	781.726,68		5.723.637,52	0,00

PARTITE DI GIRO

ENTRATA			SPESA		
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Riscossioni	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Pagamenti
VI	2.353.481,42	565.747,80	IV	2.353.481,42	584.222,34
Totale	2.353.481,42	565.747,80		2.353.481,42	584.222,34

AVANZO 2009 UTILIZZATO	833.644,38
-------------------------------	-------------------

TOTALE GENERALE ENTRATE	19.415.104,86	6.315.203,84	TOTALE GENERALE SPESE	19.415.104,86	6.311.843,37
--------------------------------	----------------------	---------------------	------------------------------	----------------------	---------------------

COMMENTO n. 4

Lo stato di realizzo in termini di incassi delle entrate dei primi tre titoli è basso.

Le riscossioni sono aggiornate al mese di agosto 2010; sono da sommare i provvisori incassati dal Tesoriere e non regolarizzati alla data del 31.8.2010, pari ad € 288.279,37 per introiti vari.

Sono inoltre da incassare in Tesoreria i seguenti versamenti postali come risulta dagli estratti conti postali:

15393309	Introiti vari	€ 3.948,43
14117303	ICI	€ 2.309,26
18117309	SANZIONI AMMINISTRATIVE AL COSICE DELLA STRADA E REGOLAMENTI COM.LI	€ 1.213,10
36992931	TRASPORTI SCOL.	€ 153,66
86294766	ADDIZIONALE IRPEF	€ 1.835,52

Non vi sono pagamenti provvisori in uscita effettuati dal Tesoriere ancora da regolarizzare.

ANALISI, PER TITOLI, DELLA GESTIONE DEI RESIDUI ALLA DATA DEL 31.08.2010

(in Euro)

PARTE CORRENTE

ENTRATA			SPESA		
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Riscossioni	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Pagamenti
I	1.534.965,58	243.554,71	I	2.658.170,71	1.991.180,03
II	811.918,38	446.819,42	q.p. III	0,00	0,00
III	919.863,67	358.194,33			
Totale	3.266.747,63	1.048.568,46		2.658.170,71	1.991.180,03

PARTE CAPITALE

ENTRATA			SPESA		
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Riscossioni	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Pagamenti
IV	1.145.011,32	188.394,42	II	6.882.376,93	2.057.006,66
V	100.152,45	45.391,11	q.p. III	0,00	0,00
Totale	1.245.163,77	233.785,53		6.882.376,93	2.057.006,66

PARTITE DI GIRO

ENTRATA			SPESA		
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Riscossioni	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Pagamenti
VI	115.157,04	52.816,07	IV	117.622,73	82.027,65
Totale	115.157,04	52.816,07		117.622,73	82.027,65

TOTALE GENERALE ENTRATE	4.627.068,44	1.335.170,06	TOTALE GENERALE SPESE	9.658.170,37	4.130.214,34
--------------------------------	---------------------	---------------------	------------------------------	---------------------	---------------------

COMMENTO n. 5

I residui definitivi sono quelli risultanti dall'ultimo rendiconto approvato.

Le riscossioni ed i pagamenti dimostrano un lento smaltimento dei residui in particolare per il conto capitale del bilancio, dove sono inserite le opere pubbliche che richiedono tempi lunghi sia per i pagamenti sia per le riscossioni (ad esempio quando sono finanziate con i mutui C.DD.PP. spa).

ANALISI, PER TITOLI, DEI RESIDUI ELIMINATI ALLA DATA DEL 31.08.2010

(in Euro)

PARTE CORRENTE

ENTRATA			SPESA		
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Residui attivi eliminati	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Residui passivi eliminati
I	1.534.965,58	870,76	I	2.658.170,71	12.207,97
II	811.918,38	0,00	q.p. III	0,00	0,00
III	919.863,67	211,40			
Totale	3.266.747,63	1.082,16		2.658.170,71	12.207,97

PARTE CAPITALE

ENTRATA			ENTRATA		
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Residui attivi eliminati	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Residui passivi eliminati
IV	1.145.011,32	0,00	II	6.882.376,93	0,00
V	100.152,45	0,00	q.p. III	0,00	0,00
Totale	1.245.163,77	0,00		6.882.376,93	0,00

PARTITE DI GIRO

ENTRATA			ENTRATA		
TITOLO	Stanziamiento definitivo	Residui attivi eliminati	TITOLO	Stanziamiento definitivo	Residui passivi eliminati
VI	115.157,04	0,00	IV	117.622,73	0,00
Totale	115.157,04	0,00		117.622,73	0,00

TOTALE GENERALE ENTRATE	4.627.068,44	1.082,16	TOTALE GENERALE SPESE	9.658.170,37	12.207,97
--------------------------------	---------------------	-----------------	------------------------------	---------------------	------------------

COMMENTO n. 6

Alla data del 31.8.2010 sono stati ridotti alcuni impegni di spesa come segnalato dai responsabili di settore nelle determinazioni e nei provvedimenti di liquidazione.

La verifica definitiva della loro consistenza verrà effettuata con la terza relazione quadrimestrale 2010.

**ANALISI DELLE SPESE CORRENTI RISPETTO
AL NUMERO DEI DIPENDENTI E DEGLI ABITANTI**

ANNO	Spese correnti Impegni competenza (in euro)	% di incremento rispetto all'anno precedente	N° dipendenti di ruolo	% di incremento rispetto all'anno precedente	N° abitanti	% di incremento rispetto all'anno precedente
2002	7.833.302,42	(100)	84	(100)	19.614	(100)
2003	8.222.312,55	4,97%	81	-3,57%	19.735	0,62%
2004	8.406.432,60	2,24%	78	-3,70%	19.824	0,45%
2005	8.997.431,14	7,03%	80	2,56%	20.014	0,96%
2006	8.203.090,13	-8,82%	77	-3,75%	20.290	1,38%
2007	9.134.024,59	11,35%	78	1,29%	20.690	1,97%
2008	9.353.714,40	2,41%	81	3,85	21.032	1,65%
2009	9.533.842,78	1,92%	80	-1,23%	21.223	0,91%
2010	9.055.956,55 al 31.8.2010	-5,01%	80 al 31.8.2010	0,00%	21.275 al 31/07/2010	0,25%

COMMENTO n. 7

Dai dati emerge che nel 2008 vi è un proporzionale aumento degli impegni di spesa risultato derivante dalla manovra finanziaria introdotta nel 2007 che ha sostanzialmente concesso la possibilità di aumenti dell'addizionale irpef e che hanno quindi permesso di aumentare la capacità di spesa; manovra che è in controtendenza rispetto ai due esercizi precedenti nei quali vi erano due limitazioni, sia nell'aumento delle entrate da Irpef sia nella possibilità di spesa

PATTO DI STABILITA' ESERCIZIO 2010

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 15 del 9.2.2010 è stato approvato il bilancio di previsione dell'esercizio 2010 ed è stato preso atto degli obiettivi per il patto di stabilità 2010; dalla stessa si possono rilevare che gli obiettivi da raggiungere sono i seguenti:

SULLA BASE DELLE RISULTANZE DEL RENDICONTO 2007

COMPETENZA MISTA

ricalcolato l'obiettivo con la procedura del Ministero dell'Interno

SITUAZIONE DOPO VARIAZIONE DI BILANCIO N. 3

TITOLI

anno 2007

entrate

		accertamenti	
I		€ 4.652.511,58	
II		€ 3.498.654,65	
III		€ 1.502.308,89	€ 9.653.475,12
		riscossioni	
IV		€ 4.100.812,99	
meno risc. Crediti	tit.IV cat VI	-€ 13.555,79	€ 4.087.257,20
	TOTALE	€ 13.740.732,32	

spese

			impegni
I			€ 9.134.024,59
			pagamenti
II			€ 2.186.111,33
meno conc. Crediti	2.09.05.10		€ -
	TOTALE		€ 11.320.135,92

SALDO 2007 **€ 2.420.596,40**

ESCLUSE riscossioni da alienazioni destinate ad investimenti art. 77bis c. 8 d.l. 112/2008 **-€ 1.903.493,57**

SALDO 2007 netto **€ 517.102,83**

RIDUZIONE DEL 10% PER IL 2010 **€ 51.710,28**

OBIETTIVO 2010 **€ 465.392,55**

RIDUZIONE DELLO 0% PER IL 2011 **€ -**

OBIETTIVO 2011 **€ 517.102,83**

RIDUZIONE DELLO 0% PER IL 2012 **€ -**

OBIETTIVO 2012 **€ 517.102,83**

Dal prospetto che segue si possono rilevare i dati dei pagamenti dell'ultimo quinquennio rispetto agli stanziamenti che risultano dalla contabilità:

a) TITOLO I spesa

Anno	Impegni competenza (a)	Pagamenti competenza (b)	% (b su a)	Impegni residui (c)	Pagamenti residui (d)	% (d su c)
2003	8.222.312,55	6.250.008,31	76.01	2.153.045,07	1.554.692,08	72.21
2004	8.406.432,60	6.574.369,80	78.21	2.393.152,32	2.020.665,42	84.44
2005	8.997.431,14	6.279.487,35	69.79	2.035.444,48	1.562.606,59	76.77
2006	8.203.090,13	6.027.611,98	73.48	3.075.679,76	2.402.243,66	78.10
2007	9.134.024,59	6.807.044,70	74.52	2.326.979,89	2.038.166,33	77.21
2008	9.353.714,40	7.665.680,96	81.95	2.763.298,13	2.193.879,84	79.39
2009	9.533.842,78	7.469.999,73	78.35	2.124.311,86	1.529.984,20	72.02

b) TITOLO II spesa

Anno	Impegni competenza (a)	Pagamenti competenza (b)	% (b su a)	Impegni residui (c)	Pagamenti residui (d)	% (d su c)
2003	4.417.058,28	1.201.006,10	27.19	6.487.647,87	1.179.244,21	18.18
2004	3.874.944,09	207.916,40	5.36	7.923.366,89	3.265.021,08	41.21
2005	3.910.332,13	180.415,15	4.61	7.453.901,79	3.196.368,79	42.88
2006	2.381.500,77	291.340,43	12.23	6.902.262,26	3.386.109,08	49.05
2007	3.523.871,84	185.956,85	5.28	3.337.914,99	2.000.154,48	35.95
2008	2.622.867,75	39.669,30	1.51	6.772.820,81	2.735.201,63	40,38
2009	2.744.421,79	42.435,32	1.55	6.511.836,13	2.331.445,67	35,80

Per effetto delle manovre messe in atto per il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica relative al patto di stabilità interno, che dal 2008 si calcolano in termini di competenza mista, vi è un aumento dei pagamenti di parte corrente, sia di parte competenza che residui, mentre vi è una forte contrazione dei pagamenti di parte capitale soprattutto di competenza.

E' intenzione di questa amministrazione, al fine di raggiungere l'obiettivo per l'anno 2010, mettere in atto una manovra di contenimento degli impegni di spesa di parte corrente non indispensabili al buon funzionamento dell'ente, e contenere i pagamenti di parte capitale ove possibile.

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Con la deliberazione di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2010 è stato approvato il programma degli investimenti contenente la realizzazione delle seguenti opere pubbliche:

Anno 2010

N.	codice intervento amministrativo	OPERA	COSTO TOTALE	COSTO A CARICO DEL COMUNE	IMPEGNI ESERCIZI FINANZIARI PRECEDENTI AL 2010	IMPEGNI ESERCIZIO FINANZIARIO 2010	CAPITOLI SPESA/IMPEGNO/ANNO	IMPORTO	MUTUI	CAPITOLI ENTRATA/RR.AA.	AVANZO		FONDI PROPRI	NOTE	CONTRI-BUT
											somme	anno			
2010	251	Costruzione stazione carabinieri	1.975.000,00	1.332.143,00	642.086,20	1.332.913,80	318601/957/2008	342.857,00		65900/08				contributo Regione	342.857,00
							337100/1010/2008	60.000,00		62000/08		60.000,00			
							337100/1011/2008	65.000,00		maggiori entrate correnti/08		65.000,00			
							343500/741/2009	307,94			307,94	2008			
							343500/741/2009	97.299,78		60003/09		97.299,78			
							181500/675/2009	3.036,00		entrate correnti/09		3.036,00			
							343500/1003/2009	67.759,20		entrate correnti/09		67.759,20			
							318602/461/2010	1.032.913,80	1.032.913,80	77800					
							318601/390/2010	300.000,00		65900				contributo Regione	300.000,00
							181501/1012/2008	2.712,31		entrate correnti/08		2.712,31			
							181502/1013/2008	713,33		entrate correnti/08		713,33			
							181501/739/2009	1.908,20		entrate correnti/09		1.908,20			
							181502/740/2009	492,44		entrate correnti/09		492,44			
2	284	Impianto ciclistico presso gli impianti sportivi di Martellago. 1° Circuito didattico - 2° Completamento	496.000,00	298.317,75	496.000,00		332002/1070/2008	31.392,25		66500/08				contributo ALCOA	31.392,25
							332002/639/2009	89.997,00			89.997,00	2008			
							332002/640/2009	30.000,00		63600/09				contributo Provincia	30.000,00
							332002/894/2009	102.095,74			102.095,74	2008			
							332002/893/2009	136.290,00		63101/09				contributo Regione	136.290,00
							344505/1010/2009	66.000,00		67000/67007		66.000,00			

							343500/1011/2009	40.000,00		67000/67007			40.000,00		
							343500/902/2009	54			54	2008			
							181501/683/2009	135,72		entrate correnti/09			135,72		
							181502/684/2009	35,29		entrate correnti/09			35,29		
3	286	Ampliamento scuola infanzia di Martellago	650.000,00	650.000,00	582.375,55	67.624,45	321601/901/2009	582.375,55			582375,55	2008			
							343500	67.624,45			67.624,45	2009			
4	248/1	Interventi di messa in sicurezza dell'utenza debole: realizzazione di un percorso ciclopedonale protetto e messa in sicurezza di Via Frassinelli - 1° Stralcio	500.000,00	500.000,00	412.591,32	87.408,68	347900/895/2009	249.356,47			249.356,47	2008			
							347900	87.408,68			87.408,68	2009			
							347900/1089/2008	163.234,85		68003/08			163.234,85		
5	240	Sistemazione Piazza IV Novembre	1.400.000,00	1.400.000,00	10.000,00	1.390.000,00	181500/449/2003	10.000,00					10.000,00		
							389300	1.390.000,00		62000			1.390.000,00		
6	283	Riqualificazione del centro urbano di Martellago	950.000,00	950.000,00	42.062,15	907.937,85	318900/900/2009	42.062,15			42.062,15	2008			
							318900	560.000,00		62000			560.000,00		
							318900	347.937,85			347.937,85	2009			
totale			5.971.000,00	5.130.460,75	2.185.115,22	3.785.884,78									

Anno 2011

Investimenti il cui finanziamento è momentaneamente sospeso in attesa di verificare la possibilità di finanziamento con Mutui passivi nel rispetto della normativa relativa al Patto di stabilità interno.

N.	codice intervento amministrazione	OPERA	COSTO TOTALE	COSTO A CARICO DEL COMUNE	IMPEGNI ESERCIZI FINANZIARI PRECEDENTI AL 2010	IMPORTO NON FINANZIABILE PER IL RISPETTO DEL PATTO DI STABILITA'	CAPITOLI SPESA/IMPEGNO/ANNO	IMPORTO	MUTUI	CAPITOLI ENTRATA/RR.AA.	AVANZO		FONDI PROPRI	NOTE	CONTRIBUTI	
											somme	anno				
2011	1	265/1	Realizzazione pista ciclabile via Morosini - 1° Stralcio	400.000,00	400.000,00	156.334,45	243.665,55	390240/1088/2008	156.334,45		68003/08			156.334,45		
								243.665,55	243.665,55							
	2	288/1	Manutenzione straordinaria marciapiedi - 1° Stralcio	400.000,00	400.000,00		400.000,00		400.000,00	400.000,00						
	3	256	Ristrutturazione sede municipale	1.000.000,00	1.000.000,00	50.000,00	950.000,00		950.000,00	950.000,00						
								318701/1075/2006	50.000,00			50.000,00	2005			
4	274	Copertura tribuna degli impianti sportivi di Maerne	200.000,00	200.000,00		200.000,00		200.000,00	200.000,00							
5	255	Ristrutturazione e variazione d'uso scuola elementare "C. Goldoni"	500.000,00	500.000,00		500.000,00		500.000,00	500.000,00							
totale			2.500.000,00	2.500.000,00	206.334,45	2.293.665,55										

Anno 2012

Investimenti il cui finanziamento è momentaneamente sospeso in attesa di verificare la possibilità di finanziamento con Mutui passivi nel rispetto della normativa relativa al Patto di stabilità interno.

N.	codice intervento amministrazione	OPERA	COSTO TOTALE	COSTO A CARICO DEL COMUNE	IMPEGNI ESERCIZI FINANZIARI PRECEDENTI AL 2010	IMPORTO NON FINANZIABILE PER IL RISPETTO DEL PATTO DI STABILITA'	CAPITOLI SPESA/IMPEGNO/ANNO	IMPORTO	MUTUI	CAPITOLI ENTRATA/ RR.AA.	AVANZO		FONDI PROPRI	NOTE	CONTRIBUT I
											somme	anno			
2012	1	248/2	Interventi di messa in sicurezza dell'utenza debole: realizzazione di un percorso ciclopedonale protetto e messa in sicurezza di Via Frassinelli - 2° Stralcio	1.100.000,00	1.100.000,00		1.100.000,00	1.100.000,00							
	2	288/2	Manutenzione straordinaria marciapiedi - 2° Stralcio	400.000,00	400.000,00		400.000,00	400.000,00							
	3	265/2	Realizzazione pista ciclabile via Morosini - 2° Stralcio	500.000,00	500.000,00		500.000,00	500.000,00							
	4	244	Opere di urbanizzazione limitrofe all'ampliamento dell'edificio scolastico di Via Trento	800.000,00	800.000,00	35.000,00	765.000,00	337100/1083/2003	35.000,00			35.000,00	2002		
								765.000,00	765.000,00						
totale			2.800.000,00	2.800.000,00	35.000,00	2.765.000,00									

Alla data del **31.08.2010** lo stato di realizzazione delle opere, così come illustrato dal Responsabile del Settore Gestione del Territorio con propria relazione del secondo quadrimestre 2010, risulta essere il seguente:

N.	OPERA	STATO DELL'OPERA
1	Sistemazione marciapiedi in Via Trento	Incarico di progettazione definitiva ed esecutiva, direzione lavori e coordinamento sicurezza affidato. Progetto definitivo approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 386 del 21/12/2009. Il progetto esecutivo è stato redatto ed attualmente è in fase di istruttoria presso l'ufficio.
2	Costruzione stazione carabinieri	Progetto preliminare approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 23 del 28/01/2008. Approvato aggiornamento progetto preliminare con deliberazione di Giunta Comunale n. 289 del 27/10/2008. Affidato incarico di progettazione definitiva ed esecutiva.
3	Ampliamento scuola dell'infanzia di Martellago	Incarico di progettazione da affidare.
4	Riqualificazione del centro urbano di Martellago	Incarico di progettazione da affidare.
5	Impianto ciclistico presso gli impianti sportivi di Martellago.	1° stralcio – Circuito didattico: Opera conclusa e collaudata. In corso di affidamento l'incarico di progettazione, direzione lavori e coordinamento per la sicurezza del 2° stralcio – Completamento.
6	Interventi di messa in sicurezza dell'utenza debole: realizzazione di un percorso ciclopedonale protetto e messa in sicurezza di Via Frassinelli - 1° Stralcio	Incarico per progettazione da affidare. Progetto preliminare complessivo approvato con deliberazione di G.C. n° 120 del 10/05/2004.
7	Realizzazione blocchi loculi cimitero di Maerne	Approvato il progetto esecutivo; esperita la gara d'appalto con procedura negoziata, effettuata l'aggiudicazione definitiva per l'appalto dei lavori con Determinazione del Responsabile del Settore Gestione del Territorio N° 514 del 15/06/2010. Consegnati i lavori in agosto 2010.

L'ASSESSORE AL BILANCIO
F.to: Pierangelo Molena

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to: Dott. Silvano Longo

p. LA GIUNTA COMUNALE
IL SINDACO
F.to: Giovanni Brunello

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
ECONOMICO- FINANZIARIO
F.to: Rag. Annalisa Scroccaro

20 settembre 2010