

COMUNE DI MARTELLAGO

(Provincia di Venezia)

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2013/2018

(articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "*Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42*" per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 11 giugno 2013.

La relazione deve essere sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2012: 21.545

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	BARBIERO MONICA	11/06/2013
Vicesindaco	GARBIN MARCO	27/06/2013
Assessore	CAMPAGNARO MATTEO	24/06/2013
Assessore	FAVARON VALERIO	24/06/2013
Assessore	LORO ANTONIO	24/06/2013
Assessore	VIAN SERENELLA	24/06/2013

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	BRUNELLO GIOVANNI	1/07/2013
Vice Presidente del consiglio	SABBADIN SARA	1/07/2013
Consigliere	MOSCATELLI ELENA	1/07/2013
Consigliere	ZANUOLI ALESSANDRO	1/07/2013
Consigliere	SEMENZATO TIZIANO	1/07/2013
Consigliere	FORADORI FRANCESCO	1/07/2013
Consigliere	MARCATO GIANCARLA	1/07/2013
Consigliere	CASARIN MARCO	1/07/2013
Consigliere	NIERO THOMAS	1/07/2013
Consigliere	FARAON SARA	1/07/2013
Consigliere	SANTOLIVIDO ANTONIO	1/07/2013
Consigliere	SIMONCINI BARBARA	1/07/2013
Consigliere	MARCHIORI ANDREA	1/07/2013
Consigliere	BERNARDI MORENO	1/07/2013
Consigliere	PESCE GIANFRANCO	1/07/2013
Consigliere	FERRI ALBERTO	1/07/2013

1.3. Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Segretario: LONGO SILVANO

Numero posizioni organizzative: 8

Numero totale personale dipendente: 79

1.4. Condizione giuridica dell'Ente: Il Comune di Martellago non proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel:

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: Il Comune di Martellago non ha mai dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

1.6. Situazione di contesto interno:

L'articolazione dei settori è la seguente:

Settore Affari generali

Settore Economico-finanziario

Settore Gestione del Territorio

Settore Edilizia privata

Settore Polizia Locale

Settore Servizi socio culturale

Settore Assetto del Territorio

Settore Gestione del Territorio.

1.7 Situazione di contesto strutturale

Si riscontra una situazione degli edifici, che ospitano gli uffici comunali, non sempre adeguata alle nuove esigenze di rapporto con l'utenza e di accessibilità. Questa criticità riscontrata dovrà essere oggetto di attenta valutazione e conseguentemente, di immediati interventi risolutivi in termini di investimento strutturale, sempre nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): non risulta esserci nessun parametro di deficitarietà negativo all'inizio del mandato:

**Situazione al 31/12/2012
(Decreto del Ministero dell'Interno del 24 settembre 2009)**

1)	<p>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)</p> <p><i>Risultato contabile gestione di competenza:</i> $€ -551.460,00 + \text{avanzo } € 1.033.479,49 = + € 482.019,49 \text{ (Positivo)}$</p> <p><i>Entrate correnti:</i> $\text{Titolo I}^\circ € 8.256.050,79 + \text{Titolo II}^\circ € 501.675,77 + \text{Titolo III}^\circ € 1.846.917,72 = € 10.604.644,28$ $€ 10.604.644,28 \times 5\% = € 530.232,21$</p>	NO
2)	<p>Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef</p> <p><i>Residui attivi Titolo I° € 427.637,36 + Titolo III° € 681.727,22 = € 1.109.364,58</i> $- € 0,00 \text{ (residui da addizionale irpef non riscossa)} = € 1.109.364,58$</p> <p><i>Accertamenti Titolo I° € 8.256.050,79 + Titolo III° € 1.846.917,72 - € 1.459.060,80 (accertamento addizionale irpef) = € 8.643.907,71</i></p> <p>$€ 8.643.907,71 : 100 = € 1.109.364,58 : X$ $X = 12,83\%$</p>	NO
3)	<p>Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III</p> <p><i>Residui attivi da residui Titolo I° € 148.223,56 + Titolo III° € 666.764,02 = € 814.987,58</i></p> <p><i>Accertamenti correnti Titolo I° € 8.256.050,79 + Titolo III° € 1.846.917,72 = € 10.102.968,51</i></p> <p>$€ 10.102.968,51 : 100 = € 814.987,58 : X$ $X = 8,07\%$</p>	NO
4)	<p>Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente</p> <p><i>Residui passivi Titolo I° € 2.159.300,62</i> <i>Impegni Titolo I° € 9.485.920,06</i></p> <p>$€ 9.485.920,06 : 100 = € 2.159.300,62 : X$ $X = 22,76\%$</p>	NO
5)	<p>Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti</p>	NO
6)	<p>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 (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)</p> <p><i>Entrate correnti € 10.604.644,28 : 100 = € 3.126.940,93 (spesa del personale int. 1, 3 e 7 - 2.884.846,45+43.088,75+199.005,73) : X</i></p>	NO

$X = 29,48\%$		
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)%	NO
8)	Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni)	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 riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente	NO

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Il Bilancio di previsione alla data di insediamento risulta essere stato approvato con deliberazione consiliare n. 35 del 13/05/2013.

1.a Il Piano esecutivo di gestione alla data di insediamento risulta essere stato approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 171 del 15/05/2013.

2. Politica tributaria locale

2.1. IMU: Le aliquote in vigore alla data di insediamento

Aliquote IMU	2013
Aliquota abitazione principale	4,5
Detrazione abitazione principale	200,00
Detrazione per ciascun figlio a carico	50,00
Abitazioni concesse in uso gratuito a parenti di primo grado	0,76
Abitazioni di proprietà di portatori di handicap grave	0,30
Altri immobili	0,98
Terreni agricoli ed aree fabbricabili	0,98
Fabbricati produttivi del gruppo catastale D	0,98
Fabbricati rurali e strumentali	0,20

2.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2013
Aliquota unica	0,7
Fascia esenzione	NO
Differenziazione aliquote	NO

2.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui Rifiuti	2013
Tipologia di Prelievo	TARES (TRIBUTO)
Tasso di Copertura	100
Costo del servizio procapite	124,80

(TOTALE SPESA DEL PIANO FINANZIARIO 2013 € 2.688.948,86)

3. Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente:

ENTRATE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2012	Bilancio di previsione 2013
TITOLO I – ENTRATE TRIBUTARIE	8.256.050,79	10.730.200,00
TITOLO II – ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	501.675,77	639.550,42
TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.846.917,72	1.742.140,68
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	864.298,16	2.258.106,40
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	664.640,47
TOTALE	11.468.942,44	16.534.637,97

SPESE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2012	Bilancio di previsione 2013
TITOLO I - SPESE CORRENTI	9.485.920,06	12.351.322,59
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.527.277,73	3.389.746,87
TITOLO 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	1.007.204,65	1.260.568,51
TOTALE	12.020.402,44	17.001.637,97

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2012	Bilancio di previsione 2013
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	861.247,32	2.122.570,00
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	861.247,32	2.122.570,00

3.1. Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	Ultimo rendiconto approvato 2012	Bilancio di previsione 2013
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	10.604.644,28	13.111.891,10
Entrate correnti destinate ad investimenti	- 22.404,60	0,00
Entrate per contributi permessi a costruire destinato al finanziamento delle spese correnti	337.031,88	0,00
Spese titolo I	9.485.920,06	12.351.322,59
Rimborso prestiti parte del titolo III	1.007.204,65	760.568,51
Saldo di parte corrente	426.146,86	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	2012	2013
Totale titolo IV	864.298,16	2.258.106,40
Totale titolo V**	0,00	664.640,47
Totale titoli (IV+V)	864.298,16	2.922.746,87
Spese titolo II	1.527.277,73	3.389.374,87
Differenza di parte capitale	662.979,57	467.000,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	22.404,60	0,00
Entrate per contributi permessi a costruire destinato al finanziamento delle spese correnti	- 337.031,88	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	1.033.479,49	467.000,00
Saldo di parte capitale	55.872,64	0,00

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.2. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

Rendiconto dell'esercizio 2012

	RESIDUI		COMPETENZA		TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio 2012					6.982.826,82
Riscossioni	(+)	1.043.704,34	(+)	11.138.587,66	12.182.292,00
Pagamenti	(-)	3.652.568,87	(-)	9.606.389,23	13.258.958,10
Differenza					5.906.160,72
Residui attivi	(+)	1.227.622,50	(+)	1.191.602,10	2.419.224,60
Residui passivi	(-)	4.008.523,38	(-)	3.275.260,53	7.283.783,91
Avanzo (+) o Disavanzo (-)					1.041.601,41

Risultato di amministrazione di cui:	2012
Vincolato	91.206,44
Per spese in conto capitale	499.694,82
Per fondo ammortamento	0,00
Non vincolato	450.700,15
Totale	1.041.601,41

3.3. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2012
Fondo cassa al 31 dicembre	5.906.160,72
Totale residui attivi finali	2.419.224,60
Totale residui passivi finali	7.283.783,91
Risultato di amministrazione	1.041.601,41
Utilizzo anticipazione di cassa	NO

Il fondo di cassa all'inizio del mandato (al 18.6.2013) ammonta a € 3.270.143,96, di cui:

FONDI VINCOLATI	€ 35.461,42
FONDI NON VINCOLATI	<u>€ 3.234.682,54</u>
TOTALE	€ 3.270.143,96

3.4. Utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2012 :

	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00
Spese di investimento	467.000,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00
Totale	467.000,00

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio mandato (come da delibera di riaccertamento)

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Tributarie	336.668,71	188.445,15	0,00	0,00	336.668,71	148.223,56	427.637,36	575.860,92
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	168.115,58	139.306,34	0,00	15.414,23	152.701,35	13.395,01	47.700,12	61.095,13
Titolo 3 - Extratributarie	1.167.601,74	456.051,05	0,00	44.786,67	1.122.815,07	666.764,02	681.727,22	1.348.491,24
Parziale titoli 1+2+3	1.672.386,03	783.802,54	0,00	60.200,90	1.612.185,13	828.382,59	1.157.064,70	1.985.447,29
Titolo 4 - In conto capitale	523.101,07	158.979,21	0,00	68.571,40	454.529,67	295.550,46	30.824,39	326.374,85
Titolo 5 - Accensione di prestiti	22.852,70	0,00	0,00	0,00	22.852,70	22.852,70	0,00	22.852,70
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	184.657,42	100.922,59	0,00	2.898,08	181.759,34	80.836,75	3.713,01	84.549,76
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	2.402.997,22	1.043.704,34	0,00	131.670,38	2.271.326,84	1.227.622,50	1.191.602,10	2.419.224,60

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Reimpegnati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	2.190.655,34	1.719.038,06	0,00	147.992,68	2.042.662,66	323.624,60	1.835.676,02	2.159.300,62
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.629.010,94	1.858.519,49	0,00	102.442,58	5.526.568,36	3.668.048,87	1.418.029,53	5.086.078,40
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	91.861,23	75.011,32	0,00	0,00	91.861,23	16.849,91	21.554,98	38.404,89
Totale titoli 1+2+3+4	7.911.527,51	3.652.568,87	0,00	250.435,26	7.661.092,25	4.008.523,38	3.275.260,53	7.238.783,91

4.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

Residui attivi al 31.12.	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	77.852,40	30.220,64	40.150,52	427.637,36	575.860,92
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	13.395,01	0,00	0,00	47.700,12	61.095,13
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	202.863,09	191.635,13	272.265,80	681.727,22	1.348.491,24
Totale	294.110,50	221.855,77	312.416,32	1.157.064,70	1.985.447,29
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	206.246,46	89.304,00	0,00	30.824,39	326.374,85
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	22.852,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	229.099,16	89.304,00	0,00	30.824,39	326.374,85
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	18.908,10	61.238,40	690,25	3.713,01	84.549,76
TOTALE GENERALE	542.117,76	372.398,17	313.106,57	1.191.602,10	2.419.224,60

Residui passivi al 31.12.	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	61.903,30	64.897,51	196.823,79	1.835.676,02	2.159.300,62
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	2.123.295,08	636.845,21	907.908,58	1.418.029,53	50.86.078,40
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	16711,37	0,00	138,54	21.554,98	38.404,89
TOTALE GENERALE	2.201.909,75	701.742,72	1.104.870,91	3.275.260,53	7.283.783,91

5. Patto di Stabilità interno

Il Comune di Martellago è un ente soggetto al patto di stabilità interno.

5.1. Nell'anno precedente all'insediamento l'ente non è risultato inadempiente al patto di stabilità interno.

6. Indebitamento:

6.1. Indebitamento dell'ente: di seguito si rappresenta la situazione dell'indebitamento del Comune di Martellago.

	2012
Residuo debito finale al 31.12.2012	2.421.489,49
Popolazione residente	21.545
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	112,39

6.2. Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL nell'esercizio precedente, nell'esercizio in corso e nei tre anni successivi (previsione):

	2012	2013	2014	2015
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,32 %	0,82 %	0,56 %	0,70 %

6.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 3.277.972,77
IMPORTO CONCESSO € 0,00

6.4. Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013)

IMPORTO CONCESSO: € 0,00

6.5. Utilizzo strumenti di finanza derivata: NO

7. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato, ai sensi dell'art. 230 dei TUEL.

Anno 2012

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	106.080,61	Patrimonio netto	38.981.587,65
Immobilizzazioni materiali	34.370.785,08		
Immobilizzazioni finanziarie	3.643.494,40		
Rimanenze	0,00		
Crediti	2.454.596,42		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	2.910.101,75
Disponibilità liquide	5.906.160,72	Debiti	4.619.195,00
Ratei e risconti attivi	29.767,17	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	46.510.884,40	Totale	46.510.884,40

7.1. Conto economico in sintesi 2012

VOCI DEL CONTO ECONOMICO		Importo
A) Proventi della gestione		10.927.741,66
B) Costi della gestione di cui:		10.642.517,83
quote di ammortamento d'esercizio		1.289.291,24
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:		0,00
Utili		0,00
interessi su capitale di dotazione		0,00
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)		0,00
D.20) Proventi finanziari		13.934,70
D.21) Oneri finanziari		- 143.395,45
E) Proventi ed Oneri straordinari		
Proventi		- 387.755,56
	Insussistenze del passivo	147.992,68
	Sopravvenienze attive	2.160.489,88
	Plusvalenze patrimoniali	90.815,24
Oneri		
	Insussistenze dell'attivo	63.098,98
	Minusvalenze patrimoniali	2.723.692,46
	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
	Oneri straordinari	261,92
	RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	- 231.992,68

7.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Non vi sono debiti fuori bilancio già riconosciuti alla data di inizio del mandato amministrativo i cui oneri gravano sul bilancio di previsione e su bilanci successivi.

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

Sulla base delle risultante economico finanziarie del Comune di Martellago contenute nella relazione di inizio mandato la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Martellago, 7 agosto 2013

II SINDACO
Monica Barbiero
