

CLASSIFICAZIONE C/PATRIMONIO	OGGETTO DEL CREDITO	IMPORTO CREDITO INESIGIBILE IN EURO
CREDITI DI NATURA TRIB.	DEBITORI DIVERSI PER RUOLO TARSU ANNO 2000	5.403,14
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ANNI 1993 - 1. SEM. 1998	135,78
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ANNI 1993 - 1. SEM. 1998	2.420,97
		7.959,89
CREDITI DI NATURA TRIB.	DEBITORI DIVERSI PER RUOLO TARSU ANNO 2000	1.661,01
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ANNI 1993 - 1. SEM. 1998	1.906,45
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO 2. SEM 98-31/12/2001	2.634,62
CREDITI DI NATURA TRIB.	DEBITORI DIVERSI PER RUOLO TARSU ANNO 2000	152,33
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO 1. SEM 98-31/12/2001	2.502,53
		8.856,94
CREDITI DI NATURA TRIB.	DEBITORI DIVERSI PER RUOLO TARSU ANNO 2000 E SUPPLETIVO 2001	5.604,13
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO 2. SEM 98-31/12/2003	4.388,32
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO 2. SEM 98-31/12/2003	554,54
		10.546,99
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2005	128,04
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO 2. SEM 98-31/12/2003	1.520,14
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	DEBITORI DIVERSI PER CANONI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO 2. SEM 98-31/12/2001	8.615,64
		10.263,82
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CREDITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA GENNAIO-GIUGNO 2004	682,07
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CREDITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA A.S. 04/05	1.742,81
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CREDITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA A.S. 05/06	3.420,85
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	ASSISTENZA DOMICILIARE II E III TRIMESTRE 2008	0,03
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	GIOVANNINI ROSANNA - TELESOCORSO-TELECONTROLLO ANNO 2008	0,00
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CANONE ALLOGGIO ANNO 2006	402,48
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CANONE ALLOGGIO ANNO 2007	2.596,64
		8.844,88
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2006	5.745,26
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2007	4.698,98
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2008	4.675,00
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2009	563,16
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CREDITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA GENNAIO-GIUGNO 2004	419,48
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CREDITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA A.S. 04/05	182,61
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CREDITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA A.S. 05/06	797,50

CLASSIFICAZIONE C/PATRIMONIO	OGGETTO DEL CREDITO	IMPORTO CREDITO INESIGIBILE IN EURO
		17.081,99
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2008	1.779,33
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2009	6.946,04
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2010	1.256,97
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CREDITORI DIVERSI - MENSA SCOLASTICA A.S. 05/06	813,76
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CANONE ALLOGGIO ANNO 2008 E RIMBORSO IMOSTA REGISTRO	3.188,41
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CANONE ALLOGGIO ANNO 2009 E RIMBORSO IMOSTA REGISTRO	3.188,41
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CANONE ALLOGGIO ANNO 2010 E RIMBORSO IMOSTA REGISTRO	3.188,41
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CONTRIBUENTI DIVERSI: SOLLECITI COSAP E RIMBORSO SPESE TIA MERCATI SETTIMANALI ANNI 2007-2008	770,42
CREDITI VERSO ALTRI	COSTO DI COSTRUZIONE E ONERI URBANIZZAZIONE PIANO ATTUATIVO CARTIERA - LOTTI A - B - ULTIMA RATA	57.878,44
		79.010,19
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2009	76,39
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NELL'ANNO 2011	78.730,00
CREDITI DI NATURA TRIB.	DEBITORI DIVERSI PER RUOLO TARSU ANNO 2000 E SUPPLETIVO 2001	851,04
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CANONE ALLOGGIO ANNO 2011 E RIMBORSO IMOSTA REGISTRO	2.662,59
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	AFFITTO MINIALLOGGIO 2011	216,78
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CONTRIBUENTI DIVERSI: SOLLECITI COSAP E RIMBORSO SPESE TIA MERCATI SETTIMANALI ANNO 2009	231,77
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CONTRIBUENTI DIVERSI: SOLLECITI COSAP E RIMBORSO SPESE TIA MERCATI SETTIMANALI ANNO 2010	276,79
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CONTRIBUENTI DIVERSI: SOLLECITI COSAP E RIMBORSO SPESE TIA MERCATI SETTIMANALI ANNO 2011	56,18
CREDITI DI NATURA TRIB.	DEBITORI DIVERSI PER RUOLO TARSU ANNO 2000 E SUPPLETIVO 2001	20,73
		83.122,27
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI-IMU EMESSI NEGLI ANNI 2011-2012	47.954,41
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	ASSISTENZA DOMICILIARE 2. BIM. 2011	32,23
CREDITI VERSO ALTRI	RESTITUZIONE CONTRIBUTO ASSEGNATO CON DT 320/2012	450,00
		48.436,64
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	POSTEGGI MERCATO PZA A. MORO I SEM 2012	24,77
		24,77
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NEGLI ANNI 2011-2012	17.128,98
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	COSAP MERCATI ANNO 2012	699,68
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	RIMBORSO UTILIZZO LOCALE VIA MARCONI	474,33
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	RIMBORSO UTILIZZO LOCALE VIA MARCONI	305,86

CLASSIFICAZIONE C/PATRIMONIO	OGGETTO DEL CREDITO	IMPORTO CREDITO INESIGIBILE IN EURO
CREDITI VERSO ALTRI	RIMBORSO SPESE PERMANENZA CASA ACCOGLIENZA	750,00
CREDITI VERSO ALTRI	QUOTA PARTECIPAZIONE WORKSHOP ARTI GRAFICHE	10,00
		19.368,85
CREDITI DI NATURA TRIB.	NEGLI ANNI 2012-2013	138.511,93
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CORSO GINNASTICA	6,00
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	COSAP MERCATI	288,80
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	RIMBORSO UTILIZZO LOCALE VIA MARCONI	474,33
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	RIMBORSO UTILIZZO LOCALE VIA MARCONI	306,90
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	AFFITTO SETTEMBRE/DICEMBRE 2013	33,00
		139.620,96
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NEGLI ANNI 2013-2014	30.359,87
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO IMU EMESSI NEGLI ANNI 2013-2014	180.863,52
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO TASI EMESSI NEL 2016	576,00
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	COSAP MERCATI	309,63
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	COSAP MERCATI	6,19
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOL. A.S. 15/16	1.599,00
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	PROVENTI SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO AS 15/16	738,80
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	CONCESSIONE D'USO DI MINI ALLOGGIO COMUNALE IN VICOLO PELLICO N. FINO AL 25/08/14	118,00
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	AFFITTO MINI ALLOGGIO GEN/DIC 2014	940,00
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	AFFITTO MINI ALLOGGIO 2013 E 1. QUADR. 2015	1.225,79
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	RIMBORSO UTILIZZO LOCALE VIA MARCONI	474,33
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	RIMBORSO UTILIZZO LOCALE VIA MARCONI	474,33
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	RIMBORSO UTILIZZO LOCALE VIA MARCONI	474,33
CREDITI VERSO ALTRI	SANZIONI C.D.S. VERBALI ANNO 2012 IN RISCOSSIONE COATTIVA	27.397,91
CREDITI VERSO ALTRI	SANZIONI C.D.S. ANNO 2014 NOTIFICATI E NON PAGATI AL 31.12.2014	6.887,69
CREDITI VERSO ALTRI	SANZIONI C.D.S. VERBALI ANNO 2014 IN RISCOSSIONE COATTIVA	21.433,50
CREDITI VERSO ALTRI	SANZIONI C.D.S. VERBALI ANNO 2014 IN RISCOSSIONE COATTIVA	7.913,00
CREDITI VERSO ALTRI	INSINUAZIONE PASSIVO PER I SEGUENTI VERBALI CDS: N. 624U/14; N. 229U/14; N. 251U/14;	473,40
CREDITI VERSO ALTRI	RIMBORSO NOTE DI ACCREDITO CONGUAGLIO CONSUMI ENERGIA ELETTRICA EDIFICI COMUNALI (COMPRESA IVA SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE)	251,50
		282.516,79

CLASSIFICAZIONE C/PATRIMONIO	OGGETTO DEL CREDITO	IMPORTO CREDITO INESIGIBILE IN EURO
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI EMESSI NEGLI ANNI 2013-2015	9.685,93
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO IMU EMESSI NEGLI ANNI 2013-2015	344.581,06
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO IMU EMESSI NEGLI ANNI 2016	35,00
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO IMU EMESSI NEL 2016	31,00
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO TASI EMESSI NEL 2015	4.412,93
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO TASI EMESSI NEL 2016	686,00
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO TASI EMESSI NEL 2016	618,00
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	ASSISTENZA DOMICILIARE 2017	22,03
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	UTILIZZO IMPIANTI SPORTIVI	1.682,29
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	AFFITTO MINIALLOGGI	1.274,00
CREDITI VERSO ALTRI	SANZIONI C.D.S. VERBALI ANNO 2012 IN RISCOSSIONE COATTIVA	33.891,85
CREDITI VERSO ALTRI	SANZIONI C.D.S. ANNI 2013 E 2015 IN RISCOSSIONE COATTIVA	29.572,02
CREDITI VERSO ALTRI	SANZIONI C.D.S. VERBALI ANNO 2014 IN RISCOSSIONE COATTIVA	7.415,67
CREDITI VERSO ALTRI	SANZIONI AMM.VE 2012 E 2013 IN RISCOSSIONE COATTIVA	6.143,79
CREDITI VERSO ALTRI	RIMBORSO SPESE DI ESTINZIONE USUFRUTTO SCUOLABUS COMUNALI	2.375,00
		442.426,57
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO IMU EMESSI NELL' ANNO 2015	4.869,02
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO ICI-IMU EMESSI NELL' ANNO 2015	240.010,11
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO IMU EMESSI NELL' ANNO 2016	229.093,21
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO IMU EMESSI NELL' ANNO 2016	522,00
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO IMU EMESSI NELL' ANNO 2017	120,00
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO IMU EMESSI NELL' ANNO 2017	522,00
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO IMU EMESSI NELL' ANNO 2018	1.151,00
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO IMPOSTA PUBBLICITA' EMESSI NELL'ANNO 2018	105,00
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO TASI EMESSI NEGLI ANNI 2015-2016	4.681,28
CREDITI DI NATURA TRIB.	CONTRIBUENTI DIVERSI: AVVISI ACCERTAMENTO TASI EMESSI NEL 2016	177,00
CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	RIMBORSO UTILIZZO LOCALE VIA MARCONI	206,90
CREDITI VERSO ALTRI	SANZIONI C.D.S. VERBALI ANNO 2014 IN RISCOSSIONE COATTIVA	13.393,72
CREDITI VERSO ALTRI	SANZIONI AMM.VE 2014 IN RISCOSSIONE COATTIVA	252,40
CREDITI VERSO ALTRI	COMPARTICIPAZIONE DEI FAMILIARI AL PAGAMENTO DELLA RETTA DI RICOVERO MINORE DISABILE PRESSO STRUTTURA RESIDENZIALE	200,00
		495.303,64
	TOTALE COMPLESSIVO	1.653.385,19



CITTA' DI VILLORBA
(Provincia di Treviso)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEI RISULTATI
CONSEGUITI ALLA CHIUSURA DELLA GESTIONE
ANNO 2019



(Approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 61 del 27 aprile 2020)

“RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEI RISULTATI ALLA CHIUSURA DELLA GESTIONE 2019”

Il Rendiconto della gestione conclude il sistema annuale di bilancio dell'ente. La Giunta, in conformità a quanto previsto dall'art. 56 del Regolamento Comunale di Contabilità, con la presente relazione illustra la gestione 2019, analizzando i programmi realizzati, le risorse attivate, le differenze più significative rispetto agli esercizi precedenti e gli scostamenti rispetto alla programmazione contenuta nel D.U.P. approvato dal consiglio comunale in sede di approvazione del bilancio finanziario 2019 - 2021 e sue successive modificazioni ed integrazioni.

Si ricorda che a decorrere dal 2014 sono applicati i nuovi principi contabili concernenti la programmazione, la competenza finanziaria potenziata e la contabilità economico patrimoniale. I principali effetti finanziari di tale nuovo sistema sono la certezza di crediti e debiti mantenuti nel conto dei residui e la gestione tramite un fondo pluriennale vincolato di lavori e incarichi avviati, che alla data del 31 dicembre dell'esercizio in esame non presentano ancora il carattere di liquidabilità ed esigibilità/redimibilità (trattasi di lavori in corso di realizzazione, di incarichi legali per cause in corso di trattazione, di salario accessorio al personale di competenza dell'esercizio 2019, ma il cui termine di liquidazione scade nell'esercizio in corso).

Con il principio della competenza finanziaria potenziata, le entrate sono iscritte nel conto residui in presenza di un titolo di credito definitivo. L'adozione integrale di tale principio espone al rischio di insolvenza dei crediti, con la conseguente necessità di accantonare a fondo crediti di dubbia esigibilità una quota dell'avanzo di amministrazione, la cui determinazione è illustrata nel prosieguo della presente relazione. Il rendiconto comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.

La comunicazione dei risultati di amministrazione occupa un ruolo chiave nell'ambito della pubblica amministrazione. A tale fine verrà curata la pubblicazione dei dati nel sito istituzionale dell'Ente in forma semplificata, assicurando una piena accessibilità e comprensibilità.

Sommario:

- 1. Analisi della gestione finanziaria: il risultato complessivo di amministrazione, equilibri di bilancio, flussi di cassa. Vincoli e disponibilità**
- 2. Risorse ed impieghi**
- 3. Riepilogo generale delle entrate e sua illustrazione**
- 4. Considerazioni generali sulla spesa**
- 5. Illustrazione dell'attività svolta con riferimento ai programmi contenuti nella sezione operativa del D.U.P.**
- 6. Analisi dei residui provenienti dagli esercizi precedenti**
- 7. Applicazione del principio applicato alla contabilità economico-patrimoniale**
- 8. Allegati**
 - a. Quadro illustrativo delle modalità di finanziamento degli investimenti**

- b. Analisi dei servizi a domanda individuale**
- c. Analisi della spesa per il personale**
- d. Prospetto dei dati di cassa per codice gestionale**
- e. Verifica parametri deficitarietà**
- f. Piano degli indicatori di bilancio**
- g. Partecipazioni dirette**
- h. Elenco patrimonio immobiliare**
- i. Elenco delle variazioni intervenute in corso d'anno**
- j. Attestazione tempestività dei pagamenti**

1. ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

⇒ **Il risultato complessivo di amministrazione**

L'esercizio finanziario 2019 si è concluso con le seguenti risultanze d'amministrazione:

Fondo di cassa all'1.1.2019		€ 729.876,26
1) Riscossioni nell'esercizio		
> in conto residui	€ 2.449.861,65	
> in competenza	€ 13.284.753,73	
Totale riscossioni		€ 15.734.615,38
2) Pagamenti nell'esercizio		
> in conto residui	€ 1.756.878,96	
> in competenza	€ 12.635.379,86	
Totale pagamenti		€ 14.392.258,82
3) Fondo di cassa al 31.12.2019		€ 2.072.232,82
4) Residui attivi:		
> provenienti dall'esercizio 2018 e precedenti	€ 1.825.420,99	
> provenienti dalla competenza 2019	€ 2.659.411,27	
Totale residui attivi al 31.12.2019		€ 4.484.832,26
5) Residui passivi:		
> provenienti dall'esercizio 2018 e precedenti	€ 75.962,12	
> provenienti dalla competenza 2019	€ 1.452.497,94	
Totale residui passivi al 31.12.2019		€ 1.528.460,06
6) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		€ 230.271,11
7) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		€ 3.017.447,41
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019		€ 1.780.886,50

Il risultato di amministrazione è determinato da:

eccedenza di risorse destinate alla spesa corrente rispetto agli impegni di spesa corrente e per rimborso di prestiti	€ 1.878.909,89
eccedenza di risorse destinate agli investimenti rispetto agli impegni per spese in conto capitale	€ 194.737,31
disavanzo della gestione dei residui (minori residui passivi-minori residui attivi)	-€ 433.282,83
avanzo di amministrazione 2018 non applicato (art. 187 comma 3 bis D.Lgs. 267/00)	€ 140.522,13
risultato di amministrazione 2019	€ 1.780.886,50

Il predetto risultato di amministrazione deve essere così distinto (art. 187 D.Lgs. n. 267/00):

parte accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 1.660.094,17
parte accantonata a fondo rischi contenzioso	€ 112.378,84
altri accantonamenti	€ 17.072,09
parte a destinazione vincolata (per legge e principi contabili)	€ 141.353,34
parte derivante da trasferimenti a destinazione vincolata	€ 43.632,81
parte da destinare agli investimenti	€ 68.159,85
differenza da recuperare con il bilancio di esercizio successivo	-€ 261.804,60
Totale avanzo di amministrazione 2019	€ 1.780.886,50

Il risultato di amministrazione non presenta un importo sufficiente a comprendere le quote accantonate, vincolate e destinate. Pertanto la differenza di € 261.804,60 deve essere iscritta nella parte spesa del bilancio di previsione finanziario come disavanzo da recuperare.

La quota di avanzo a destinazione **vincolata** (per legge, principi contabili e trasferimenti) si riferisce:

- per € 279,27 a imposta di soggiorno accertata (2019 e precedenti) con vincolo di destinazione per iniziative nel settore turistico ai sensi di legge;
- per € 135.928,35 a quota del 10% dei proventi da alienazioni (2019 e precedenti) da destinare prioritariamente alla riduzione del debito, operazione che al momento non risulta conveniente in quanto gravata dall'indennizzo per l'estinzione anticipata;
- per € 5.145,72 a fondo innovazione tecnologica (ai sensi dell'art. 113 del D. Lgs. n. 50/2016);
- per € 319,15 a quota violazioni CDS da trasferire ad enti proprietari della strada;
- per € 15.975,47 per contributo destinato ad interventi di contenimento energetico negli edifici;
- per € 20.000,00 per contributo regionale da destinare a demolizione edifici;
- per € 138,18 a residui di contributi e trasferimenti non utilizzati (fondo assegnatari di alloggi ATER);
- per € 7.200,01 a contributo statale per adeguamento normativa antincendio Scuola Don Lino Pellizzari.

La quota di € 68.159,85 deriva da eccedenza di risorse da destinare agli investimenti rispetto agli impegni assunti.

Le suddette quote dovranno essere impiegate secondo il vincolo e la destinazione suindicata con successivo provvedimento di variazione del bilancio, previa approvazione del rendiconto della gestione 2019.

In conformità ai principi contabili applicati di cui al D.Lgs. N. 118/2011, il **fondo crediti di dubbia esigibilità** determinato in € 1.660.094,17 sulla base del rapporto fra la sommatoria ponderata degli incassi e la sommatoria ponderata dei residui attivi degli ultimi 5 anni (2015 -2019) riferiti alle entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione. Sono considerate di dubbia e difficile esazione i seguenti crediti mantenuti nel conto dei residui attivi:

Descrizione entrata	Residui attivi al 31/12/2019	% calcolata di dubbia e difficile esazione	Quota accantonata a FCDE
RECUPERO ANNUALITA' PREGRESSE IMU	1.075.532,67	87,58%	941.923,06
RECUPERI ANNUALITA' PREGRESSE IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI	31.817,58	73,24%	23.302,88
RECUPERI ANNUALITA' PREGRESSE TASI	4.977,70	79,00%	3.932,43
FITTI REALI DI FABBRICATI RIL. IVA	2.497,69	74,67%	1.865,14
CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBL.	10.779,41	33,00%	3.557,05
SANZIONI VIOLAZIONI COD. STRADA ECC.....	827.674,85	81,61%	675.499,30
SANZIONI AMMINISTRATIVE	11.679,05	85,75%	10.014,31

⇒ **Gli equilibri di bilancio (COMPETENZA ANNO 2019)**

Per quanto concerne la verifica degli equilibri di bilancio, determinati in conformità alle indicazioni del DM 1° agosto 2019, in riferimento alla competenza dell'esercizio in esame, si evidenzia quanto segue:

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ 219.222,71
Entrate Correnti (Titoli I - II - III) accertate	€ 9.433.575,45
Spese Correnti Impegnate	-€ 7.856.066,43
Spese correnti accantonate a fondo pluriennale vincolato	-€ 230.271,11
Quote di capitale amm.to e estinzione antic. Mutui	-€ 804.602,73
Differenza netta	€ 761.857,89
Utilizzo quota avanzo di amministrazione vincolata a fondo crediti dubbia esigibilità e contenzioso	€ 1.150.773,00
Utilizzo quota avanzo di amministrazione vincolata a spese correnti	€ 0,00
Proventi di permessi a costruire destinati alla parte corrente	€ 0,00
Entrate di parte corrente destinate ad investimenti	-€ 33.721,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	€ 1.878.909,89
Risorse accantonate di parte corrente e stanziare nel bilancio di previsione 2019	-€ 1.705.749,17
risorse vincolate di parte corrente	-€ 20.303,80
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	€ 152.856,92
variazione degli accantonamenti effettuati in sede di rendiconto	€ 28.582,91
EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE	€ 181.439,83
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	€ 564.741,33
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	€ 1.530.341,48
Entrate in conto capitale Titoli 4.00-5.00-6.00 (al netto tit.5,04 altre entrate per riduz. Finanziarie)	€ 5.151.236,64
Entrate di parte capitale destinate alla spesa corrente	€ 0,00
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	€ 33.721,00
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	-€ 4.067.855,73
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	-€ 3.017.447,41
RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CAPITALE	€ 194.737,31
Risorse accantonate di parte capitale stanziare nel bilancio 2019	-€ 112.378,84
Risorse vincolate in parte capitale	-€ 24.160,22
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CAPITALE	€ 58.198,25
variazioni agli accantonamenti effettuati in sede di rendiconto	€ 0,00
EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CAPITALE	€ 58.198,25

Con riferimento ai risultati suindicati si evidenzia:

L'utilizzo di avanzo di amministrazione per la **spesa corrente** si riferisce a quote accantonate e vincolate come indicato nel precedente prospetto ed è stato disposto con provvedimenti degli organi competenti assunti in corso di esercizio, come segue:

- quota accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità alla chiusura del rendiconto 2018 per € 1.100.000,00 (delibera del Consiglio comunale n. 16/2019);
- quota accantonata a fondo rischi da contenzioso alla chiusura del rendiconto 2018, per € 30.000,00 (delibera del Consiglio comunale n. 16/2019);
- quota vincolata per fondo spese indennità fine mandato Sindaco e adeguamenti contrattuali personale dipendente per € 20.773,00 (delibera del Consiglio comunale n. 16/2019);

L'**equilibrio complessivo di parte corrente** pari ad € **181.439,93** viene determinato, in conformità al DM 1° agosto 2019, tenendo conto delle quote accantonate e vincolate derivanti dalla competenza 2019, ma non impegnate al 31/12/2019:

- Per € 1.660.094,17 a fondo crediti di dubbia esigibilità;
- Per € 17.072,09 a indennità fine mandato, adeguamenti contrattuali ed oneri riflessi su diritti di rogito;
- Per € 20.303,80 a quote vincolate da trasferimenti (quota sanzioni da trasferire a enti proprietari della strada e contributo regionale per demolizione edificio ex biblioteca)

Con riferimento **alla parte in conto capitale**:

l'equilibrio complessivo alla chiusura dell'esercizio, al netto delle quote accantonate e vincolate non impegnate, evidenzia un risultato positivo di € 58.198,25 derivante da economie negli investimenti programmati;

Con provvedimenti dei competenti organi, sono stati applicati € **564.741,33** di avanzo destinato agli investimenti ed in particolare:

€ 49.600,00 a progetti di investimento in materia di sicurezza urbana (determina n.132/2019);

€ 515.141,33 ai lavori di completamento degli interventi di messa in sicurezza sede c.le, interventi straordinari presso le centrali termiche, presso la barchessa di Villa Giovannina, presso l'auditorium e presso gli impianti sportivi di rugby via Marconi e presso le scuole, a manutenzione straordinaria aree di interesse turistico (aree verdi e percorsi ciclo - pedonali), a lavori messa a norma palestra Catena, nonché a fondo rischi da contenzioso (delibera C.C. n. 16/2019).

Dall'analisi contenuta nei successivi paragrafi emergono i flussi finanziari e gli impieghi realizzati, per l'erogazione dei servizi istituzionali e soprattutto per gli investimenti, garantendo il controllo degli equilibri finanziari, il miglioramento della situazione di liquidità e il raggiungimento degli obiettivi di pareggio di bilancio, e questo grazie ad un'attenta programmazione e al costante monitoraggio dei flussi di entrata e di uscita, come si potrà constatare dai successivi paragrafi.

⇒ **Analisi complessiva dei flussi di cassa**

Il Fondo di cassa all'1.1.2019 era di € 729.876,26. Alla data del 31/12/2019 il fondo di cassa presso la tesoreria comunale ammontava, invece, ad € 2.072.232,82. Si rileva, pertanto, un ulteriore miglioramento della situazione di cassa rispetto ai precedenti esercizi, tale da non rendere necessario il ricorso all'anticipazione di tesoreria come di seguito evidenziato:

Descrizione	2016	2017	2018	2019
giorni complessivi in anticipazione di cassa	321	200	141	
importo massimo utilizzo	€ 980.316,92	/€ 895.810,51	€ 469.296,41	€ 0
importo medio giornaliero	€ 548.620,71	271.643,43	€ 183.442,42	€ 0

Il fondo di cassa al 31.12.2019 può essere così dimostrato e riconciliato con il saldo presso la tesoreria centrale come segue:

Residui Passivi (ovvero debiti):	€	1.528.460,06
Residui Attivi (ovvero crediti):	€	-4.484.832,26
Fondo pluriennale vincolato di spesa (parte corrente)	€	230.271,11
Fondo pluriennale vincolato di spesa (parte capitale)	€	3.017.447,41
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2019	€	1.780.886,50
f.do di cassa giacente al 31.12.2019	€	2.072.232,82
fondi accantonati per pagamenti effettuati + incassi non contabilizzati nella contabilità speciale presso la tesoreria centrale	€	492.926,55
versamenti in tesoreria c.le non contabilizzati contabilità speciale	€	-771.817,44
totale disponibilità presso la Tesoreria centrale conciliato con il fondo di cassa presso la tesoreria comunale	€	1.793.341,93

Si può affermare, pertanto, che le operazioni sin qui condotte in termine di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, di utilizzo prudente dell'avanzo di amministrazione e soprattutto in termini di recupero dei crediti hanno migliorato la liquidità dell'ente. Si riportano alcuni dati sull'andamento della riscossione nell'esercizio 2019, confrontato con l'esercizio 2018, dei crediti di natura tributaria:

oggetto	percentuale di riscossione rispetto ai residui attivi iniziali anno 2018	percentuale di riscossione rispetto ai residui attivi iniziali anno 2019	percentuale di riscossione rispetto al totale dei crediti di competenza dell'esercizio 2018	percentuale di riscossione rispetto al totale dei crediti di competenza dell'esercizio 2019	percentuale di riscossione complessiva residui + competenza 2018	percentuale di riscossione complessiva residui + competenza 2019
crediti di natura tributaria (tipologia 101 - imposte, tasse e proventi assimilati)	62,05	51,57	69,04	73,40	66,38	66,77
proventi derivanti da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti (sanzioni per violazioni al codice della strada e altre sanzioni)	15,61	20,73	76,55	74,26	47,78	46,16

Nel complesso la percentuale di riscossione rispetto al totale dei crediti (competenza + residui) è del 76,16% mentre la capacità di pagamento (competenza + residui) è pari al 90,36% del totale dei debiti.

Con riferimento alle azioni per il recupero di dette somme, le procedure esecutive sono state prontamente attivate con l'emissione delle ingiunzioni di pagamento, seguite dall'avvio delle azioni da parte di legali incaricati.

E' il caso di evidenziare che si è sempre cercato di garantire il tempestivo pagamento ai fornitori. Infatti l'indicatore della tempestività dei pagamenti per l'anno 2019, calcolato ai sensi di Legge e pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito internet del Comune, evidenzia un termine medio di pagamento delle fatture **migliorativo rispetto alla scadenza delle medesime di gg. 7,89.**

Si rinvia all'allegato piano degli indicatori di bilancio per l'analisi di dettaglio della capacità di riscossione e di pagamento suddivisa per tipologie di entrata e per programmi di spesa.

2. ANALISI DELLE RISORSE E DEGLI IMPIEGHI

Le risorse complessivamente realizzate nell'esercizio 2019 risultano così impiegate:

risorse	importi	impieghi	importi
riscossioni in c/competenza	€ 13.284.753,73	pagamenti in c/competenza	€ 12.635.379,86
somme rimaste da riscuotere di competenza 2019 (residui 2019 da riportare)	€ 2.659.411,27	somme rimaste da pagare di competenza 2019 (residui 2019 da riportare)	€ 1.452.497,94
totale entrate di competenza 2019	€ 15.944.165,00	totale spese di competenza 2019	€ 14.087.877,80
fondo pluriennale vincolato E/2019	€ 1.749.564,19	fondo pluriennale vincolato per spese con esigibilità 2020 e successivi	€ 3.247.718,52
avanzo di amministrazione 2018 applicato	€ 1.715.514,33	differenza Risorse - Impieghi (saldo positivo di competenza)	€ 2.073.647,20
TOTALE	€ 19.409.243,52	TOTALE	€ 19.409.243,52

Dall'analisi di risorse ed impieghi secondo la classificazione in titoli risulta la seguente distribuzione:

risorse	importi	impieghi	importi
<i>di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	6.450.608,06	<i>spese correnti</i>	7.856.066,43
<i>trasferimenti correnti</i>	392.436,91		
<i>extratributarie</i>	2.590.530,48		
<i>in conto capitale</i>	4.386.236,64	<i>spese in conto capitale</i>	4.067.855,73
<i>accensione di prestiti</i>	765.000,00	<i>rimborso di mutui e prestiti</i>	804.602,73
<i>riduzione di attività finanziarie</i>	0,00	<i>incremento di attività finanziarie</i>	0,00
<i>anticipazione di tesoreria</i>	0,00	<i>restituzione anticipazione di tesoreria</i>	0,00
<i>per conto di terzi e partite di giro</i>	1.359.352,91	<i>spese per conto di terzi e partite di giro</i>	1.359.352,91
TOTALE ACCERTATO 2019	15.944.165,00	TOTALE IMPIEGHI 2019	14.087.877,80
<i>fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	219.222,71	<i>fondo pluriennale vincolato di spesa corrente</i>	230.271,11
<i>fondo pluriennale vincolato per spese c/capitale</i>	1.530.341,48	<i>fondo pluriennale vincolato di spesa parte capitale</i>	3.017.447,41
<i>avanzo di amministrazione 2018</i>	1.715.514,33	<i>saldo positivo di sola di competenza 2019</i>	2.073.647,20
TOTALE	19.409.243,52	TOTALE	19.409.243,52

Dal prospetto che precede si evince che gli impieghi sono pari al 89,32% delle risorse accertate, mentre le risorse accantonate a F.C.D.E. e a fondi rischi e spese future, che non sono incluse fra gli impieghi, di € 1.789.545,1, sono pari al 9,22%.

3. RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE E SUA ILLUSTRAZIONE

Il prospetto che segue illustra il confronto fra entrate accertate nel 2019 rispetto al triennio precedente:

ENTRATE	2016	2017	2018	2019
<i>euro</i>				
<i>di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	6.118.541,80	5.709.920,76	6.007.655,26	6.450.608,06
<i>trasferimenti correnti</i>	323.177,62	326.762,12	383.290,62	392.436,91
<i>extratributarie</i>	2.638.034,26	2.572.038,61	2.423.060,90	2.590.530,48
<i>entrate correnti</i>	9.079.753,68	8.608.721,49	8.814.006,78	9.433.575,45
<i>in conto capitale</i>	1.568.635,10	1.410.460,94	1.862.570,68	4.386.236,64
<i>da riduzione di attività finanziarie</i>	409.508,27	590.000,00	821.615,46	0,00
<i>accensione di prestiti</i>	245.700,00	590.000,00	1.036.680,00	765.000,00
<i>anticipazioni di tesoreria</i>	6.525.513,09	3.801.281,36	2.330.884,37	0,00
<i>per conto di terzi e partite di giro</i>	1.245.788,11	1.522.085,49	1.234.860,67	1.359.352,91
TOTALE	19.074.898,25	16.522.549,28	16.100.617,96	15.944.165,00

⇒ **Le Entrate Tributarie**

Le imposte comunali sono state confermate con le aliquote e con le detrazioni già applicate a partire dal 2014. Si ricorda a tale merito che:

- la TASI è applicata solo alle abitazioni cosiddette di lusso (categoria A1, A8, A9) e loro pertinenze, a seguito della esenzione stabilita dalla Legge di stabilità a decorrere dal 2016. La perdita di gettito risulta compensata da una minore trattenuta da parte dello stato sull'IMU di competenza comunale per l'alimentazione del fondo di solidarietà;
- l'addizionale comunale all'IRPEF è stata applicata nella misura dello 0,6% con esenzione per i redditi fino a € 15.000,00;
- le aliquote IMU sono state mantenute nei valori base di Legge.

Come si è già avuto modo di evidenziare in sede di approvazione del bilancio 2019 - 2021, con la distribuzione del carico fiscale come sopra indicato si è voluto:

- Svolgere un'operazione di **equa distribuzione del prelievo fiscale fra le diverse categorie di contribuenti**, ed in particolare le persone fisiche in rapporto ai redditi percepiti con l'addizionale comunale all'IRPEF e i proprietari di immobili diversi dall'abitazione principale (non di lusso) con l'I.Mu;
- **Sostenere le imprese**, evitando un ulteriore carico fiscale. Per queste, in effetti, l'I.MU. risulta molto più gravosa rispetto alla vecchia ICI. Inoltre, accertata la presenza di molte unità non locate ovvero non occupate nel territorio, la non applicazione della TASI con riferimento ai fabbricati destinati ad

attività commerciali, artigianali, produttive e direzionali, ha anche lo scopo di rendere più appetibile nel mercato la locazione dei medesimi. Si consideri, inoltre, che le attività economiche sono gravate anche dall'imposta di pubblicità. Si ricorda che l'IMU versata sugli immobili di categoria D è tutta di competenza dello Stato.

Di seguito si analizzano le variazioni intervenute nella fiscalità locale nell'ultimo quadriennio, con riferimento ad IMU, TASI, Addizionale comunale all'IRPEF, Fondo di solidarietà comunale, aggiungendo per una migliore omogeneità di confronto i trasferimenti erariali:

oggetto	2016	2017	2018	2019	differenza 2019-2018
IMU (gettito ordinario di spettanza del comune al netto quota di alimentazione FSC)	2.447.810,76	2.395.445,68	2.409.710,78	2.444.900,88	35.190,10
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	600.684,37	593.661,34	632.702,95	623.849,55	-8.853,40
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF	1.300.000,00	1.396.000,00	1.396.000,00	1.492.432,72	96.432,72
TASI	25.546,24	23.744,90	21.844,62	21.707,71	-136,91
ALTRI TRASFERIMENTI ERARIALI	167.588,37	150.565,29	161.618,56	154.559,41	-7.059,15
TOTALE ENTRATE ORDINARIE	4.541.629,74	4.559.417,21	4.621.876,91	4.737.450,27	115.573,36
ATTIVITA' DI RECUPERO IMU , TASI e ICI	1.213.524,70	833.328,69	1.038.549,33	1.396.036,60	357.487,27
TOTALE ORDINARIE E RECUPERO IMPOSTE	5.755.154,44	5.392.745,90	5.660.426,24	6.133.486,87	473.060,63

Come si può vedere, l'attività di accertamento IMU ed ICI annualità pregresse risulta indispensabile al fine di garantire gli equilibri di bilancio e contenere la pressione fiscale. Si tratta di un'attività considerevole, pari al 14,80% delle entrate correnti, che ha portato alla formazione di entrate giuridicamente certe, liquide ed esigibili, ma di difficile esazione, nonostante la tempestiva attivazione delle procedure di recupero dei crediti e la concessione di modalità di pagamento agevolato, quali rateizzazioni lunghe. A copertura dei rischi correlati alle difficoltà di riscossione è accantonata al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità una quota dell'avanzo di amministrazione determinata nel rispetto dei limiti previsti dai principi contabili.

Si evidenzia che le somme rimaste da riscuotere per avvisi di accertamento ICI, IMU, TASI emessi e definitivi negli esercizi 2019 e precedenti sono pari ad € **1.081.804,39**, di cui € 659.014,32 riferite a residui anni 2018 e precedenti.

Con riferimento a Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni, sono stati complessivamente accertati € 366.348,56, di cui € 24.395,68 per attività di recupero. Le somme rimaste da riscuotere per avvisi di accertamento emessi e definitivi anno 2019 e precedenti ammontano ad € 31.817,58. Si evidenzia che, con il piano triennale delle azioni finalizzate al raggiungimento di economie aggiuntive derivanti dalla gestione diretta dell'imposta di pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni, adottato dalla Giunta Comunale in conformità agli indirizzi forniti dal Consiglio comunale con il DUP 2017 - 2019, alla chiusura dell'esercizio 2019 si sono registrati risparmi complessivi di gestione pari ad € 3.716,82.

⇒ I trasferimenti

Trasferimenti erariali: Le somme accertate (€ 218.487,84) si riferiscono: € 105.763,76 a trasferimenti a titolo di compensazione di minor gettito per IMU - ICI e addizionale IRPEF a seguito di modifiche normative e regolamentari, € 15.552,25 a quota del 5 per mille IRPEF, € 11.495,10 a contributo in conto interessi di mutui contratti nel 2015, € 3.400,00 contributo subentro nell'anagrafe nazionale, € 14.131,98 ad attività di collaborazione con l'agenzia delle

entrate per il contrasto dell'evasione. € 4.216,32 contributo MIUR per indagini diagnostiche sc. Media Scarpa, € 10.920,00 si riferiscono incentivi per interventi di risparmio energetico presso la scuola Pascoli (cd. conto termico D.M. 16/02/16), € 53.008,43 incentivo impianti fotovoltaico installati presso Magazzino C.li, scuola media Scarpa, scuole elementari M. Polo e D. L. Pellizzari.

Trasferimenti da amministrazioni locali: i contributi da altre amministrazioni pubbliche locali ammontano a complessivi € 103.179,37. Fra questi si segnalano i contributi regionali per demolizione ex sede biblioteca (€ 20.000,00), per iniziative di promozione del territorio (€ 3.000,00), per l'assistenza domiciliare (€ 16.509,60), per interventi a favore delle famiglie (€ 14.289,99), per altri interventi in campo sociale (€ 4.571,33), per buoni libro (€ 43.892,98) e a sostegno dell'accesso alle abitazioni in locazione (€ 915,47).

Trasferimenti da famiglie: sono presenti in tale tipologia le erogazioni da privati per borse di studio di € 5.600,00

Trasferimenti da imprese: ammontano ad € 65.169,70 i contributi dalle imprese e comprendono il contributo di Contarina per trattamento dei rifiuti (€ 17.465,24), le sponsorizzazioni e le erogazioni liberali ricevute a sostegno delle iniziative culturali e del tempo libero (47.704,46).

⇒ Le entrate extratributarie

Le entrate extratributarie, ossia i proventi delle attività, dei servizi e dei beni comunali, nonché i proventi derivanti da rimborsi, compartecipazioni e recuperi vari nei confronti di terzi rappresentano il 27,46% delle entrate correnti e finanziano il 32,97% del fabbisogno di spesa corrente. Le voci di maggior rilievo sono rappresentate da:

- sanzioni per violazioni al codice della strada ed altre sanzioni amministrative (€ 683.003,73). Le sanzioni per violazioni al CDS sono state destinate in -
- quota parte alle finalità previste dall'art. 208 del CDS;
- dividendo Ascoholding (€ 440.529,70)
- proventi dei servizi a domanda individuale, per i quali si rinvia alle schede analitiche allegate alla presente relazione. Tali proventi coprono il 53,93% dei relativi costi, con un miglioramento del 2,46% rispetto alla previsione iniziale grazie alle operazioni di razionalizzazione delle spese di gestione degli impianti sportivi ed alle convenzioni stipulate per la gestione degli stessi e ad un aumento delle entrate per l'utilizzo dei locali comunali, impianti sportivi e assistenza domiciliare.

Queste le voci che compongono il titolo delle entrate extratributarie:

descrizione	2016	2017	2018	2019
diritti di segreteria, carte d'identità e di polizia mortuaria	117.405,39	139.266,40	139.199,91	146.516,64
16/17)	151.194,47	10.471,34	10.545,55	10.746,53
proventi trasporto scolastico	76.509,54	64.706,85	53.746,06	56.333,35
proventi assistenza domiciliare	11.838,15	12.225,48	12.762,89	33.789,93
proventi e diritti delle iniziative per la terza età e sociali diverse	31.122,52	30.262,50	30.075,87	30.053,09
proventi dei centri sportivi e sociali	85.131,27	108.103,96	100.311,83	107.413,49
proventi di vendite e servizi occasionali	18.204,96	29.348,61	30.094,33	32.736,87
COSAP	91.489,16	117.890,18	74.315,41	69.863,83
patrimoniali	160.046,01	119.176,70	135.744,73	102.631,00
ristoro passività pregresse da gestore rete idrica	341.363,99	194.883,86	106.537,08	100.892,29
indennizzo da gestore servizio distribuzione gas	171.104,63	168.055,87	145.469,05	158.496,13
sanzioni per violazioni al codice della strada ed altre amm.ve e urbanistiche	586.379,94	613.152,56	711.518,90	683.003,73
interessi attivi	17.928,34	18.658,50	14.576,38	16.838,82
dividendo ASCOHOLDING e SIA	400.566,50	656.043,35	400.566,50	440.529,70
risarcimento danni da compagnie di assicurazione	33.214,90	30.708,59	35.402,61	88.063,37
rimborso da altre amministrazioni per spese del personale	79.292,80	88.950,20	127.399,47	103.846,13
altri rimborsi e concorsi di spesa	193.276,63	117.775,34	243.808,88	350.133,43
IVA split payment e reverse charge attività commerciali	71.965,06	52.358,32	50.985,45	58.642,15
<i>totale proventi extratributari</i>	<i>2.638.034,26</i>	<i>2.572.038,61</i>	<i>2.423.060,90</i>	<i>2.590.530,48</i>

⇒ **Le entrate in conto capitale**

Le entrate in conto capitale ammontano a complessivi € **4.386.236,64** e comprendono:

- Contributo statale per realizzazione progetti per efficientamento energetico e messa in sicurezza edifici € 190.000,00
- Contributo regionale per adeguamento sismico edifici € 268.926,91
- Contributi statale per l'edilizia scolastica € 223.610,51
- Contributo regionale e compartecipazione delle amministrazioni comunali per interventi di sicurezza a favore della gestione associata polizia locale 38.448,80
- Contributo regionale per manutenzione palestra € 24.787,46
- Alienazioni di beni per € 138.042,25 (rata trasferimento di proprietà Casa Marani, vendita scuolabus)
- Proventi dei permessi a costruire € 927.360,52
- Proventi riferiti a sanatoria edilizia € 10.608,50
- Trasferimenti per benefici pubblici in interventi edilizi € 2.440.234,99
- Corrispettivo per svincolo aree in zona peep via Del Dominicale € 26.810,97
- Contributi di perequazione nell'ambito di interventi edilizi € 6.521,95
- Rimborso passività pregresse da parte di ATS € 90.883,78

⇒ **Riduzione di attività finanziarie**

Non si rilevano in competenza movimenti per riduzione di attività finanziarie.

⇒ **Le assunzioni di mutui e prestiti**

Nel corso del 2019 è stato assunto un mutuo per lavori di adeguamento strutturale della scuola primaria M. Polo – rifacimento palestra scolastica (€ 765.000,00).

Ai fini della verifica del limite di cui all'art. 204 del D.lgs. n. 207/2000, l'incidenza degli interessi passivi per mutui e prestiti in ammortamento (€ 330.532,55) sommati a quelli per le operazioni di leasing (€ 13.912,99), al netto dei contributi erariali in conto interessi, (€ 11.495,10) rispetto alle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente (entrate correnti 2017: € 8.608.721,49) è del **3,87%**.

4. CONSIDERAZIONI GENERALI SULLA SPESA

⇒ **Le spese correnti**

spesa corrente	2019	%	spesa/abitanti
personale	€ 2.939.801,26	37,42	163,93
imposte e tasse	€ 196.084,28	2,50	10,93
acquisto di beni e servizi	€ 2.974.520,10	37,86	165,87
trasferimenti (ULSS, associazioni, famiglie)	€ 1.211.700,69	15,42	67,57
interessi passivi	€ 330.532,55	4,21	18,43
rimborsi, poste correttive delle entrate	€ 77.626,77	0,99	4,33
altre spese correnti	€ 125.800,78	1,60	7,02
totale	€ 7.856.066,43	100,00	438,91

Di seguito si espone anche l'analisi di raffronto della spesa corrente nell'ultimo quadriennio (per macroaggregati o voci economiche):

Spese Correnti	2016	2017	2018	2019
Personale €	2.842.390,78	2.760.098,76	2.926.068,09	2.939.801,26
Imposte e tasse €	190.637,63	187.180,84	196.129,83	196.084,28
Acquisto di beni e servizi €	2.741.224,55	2.672.630,10	2.769.827,81	2.974.520,10
Trasferimenti €	1.168.193,52	1.061.355,07	1.014.075,46	1.211.700,69
Interessi passivi e oneri finanziari €	386.219,51	350.108,21	336.717,70	330.532,55
Rimborsi e poste correttive delle entrate €	47.018,83	68.823,45	66.937,61	77.626,77
Altre spese correnti €	262.624,27	208.373,12	139.650,54	125.800,78
Totale .. €	7.638.309,09	7.308.569,55	7.449.407,04	7.856.066,43

La spesa corrente (€ 7.856.066,43) registra un incremento rispetto al 2018 del 5,47%, derivante sostanzialmente da maggiori costi per spese di manutenzione e funzionamento di uffici e servizi e per quota trasferita all'ULSS per funzioni delegate. La spesa media pro capite (€ 438,00) riporta valori notevolmente al di sotto della media nazionale (€ 646 – ultimo dato pubblicato Opencivitas) e regionale (pari a € 569 – ultimo dato pubblicato Opencivitas), come si evince dall'indagine svolta dal Ministero dell'economia - SOSE - per la determinazione dei fabbisogni standard.

⇒ **Le spese per investimenti**

La spesa in conto capitale ammonta a € 4.067.855,73 e si riferisce:

1. Interventi di manutenzione straordinaria edifici € 506.045,66
2. Acquisizione a patrimonio dell'opera di restauro della Barchessa villa Giovannina nell'ambito di PIRUEA € 2.294.000,00
3. Acquisto macchine, impianti, arredi e attrezzature € 22.634,27
4. Rinnovo attrezzature informatiche € 5.831,51
5. Acquisto mezzi e attrezzature per polizia locale € 124.338,98
6. Interventi di adeguamento e manutenzione straordinaria nelle scuole medie, elementari, palestre scolastiche e impianti sportivi € 137.812,64
7. Realizzazione nuovi impianti sportivi di via Marconi (secondo stralcio) e altre manutenzioni straordinarie impianti sportivi via Marconi € 289.146,12
8. Incarichi di pianificazione urbanistica € 27.913,60
9. Interventi di viabilità € 584.755,35 (interventi di urbanizzazione primaria e manutenzione straordinaria strade e acquisizione opere in convenzione urbanistica con beneficio pubblico/privato da privati per € 294.692,92)
10. Acquisto patrimonio bibliotecario € 4.939,63
11. Manutenzione straordinaria aree di interesse turistico € 70.437,97 (percorsi ciclo-pedonali, parco giochi)

Le somme accantonate a **fondo pluriennale vincolato di complessivi € 3.017.447,41** si riferiscono ai lavori in corso, finanziati con entrate accertate per: la ristrutturazione dell'ex scuola Pastro, interventi nei sistemi informatici, interventi di adeguamento nelle scuole, realizzazione dei nuovi impianti sportivi di via Marconi, incarichi in materia urbanistica e manutenzione straordinaria strade.

5. ILLUSTRAZIONE DELL'ATTIVITÀ SVOLTA CON RIFERIMENTO AI PROGRAMMI CONTENUTI NEL D.U.P. 2019 - 2021

L'attività dell'Amministrazione di Villorba si è svolta nel corso dell'anno 2019 nel rispetto degli indirizzi contenuti nel D.U.P. 2019 - 2021.

Le principali variazioni alle previsioni finanziarie sono state approvate con i seguenti provvedimenti:

1. Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 18/02/2019 per variazioni alle previsioni di entrata e di spesa del bilancio, con contestuale aggiornamento del programma dei LL.PP. 2019 – 2021. Il provvedimento ha in particolare: 1) aggiornato le modalità di finanziamento di alcune opere inserite nel programma triennale dei LL.PP. (adeguamento strutturale e ampliamento della palestra scolastica M. Polo, adeguamento sismico della scuola media Scarpa, ristrutturazione della palestra scolastica della scuola elementare Marconi, messa in sicurezza della sede municipale) a seguito dell'assegnazione di contributi MIUR e regionali, 2) finanziato le somme da rimborsare per imposta di pubblicità a seguito sentenza della Corte Costituzionale, 3) aggiornato la previsione di progetti di sicurezza urbana finanziati con contributo regionale. Nel complesso la variazione è consistita in € 183.316,8 per il 2019, in - € 169.265,90 per il 2020, in - € 4.400,00 per il 2021;
2. Deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 29/04/2019 per variazioni alle previsioni di entrata e di spesa del bilancio, con contestuale aggiornamento del programma dei LL.PP. 2019 – 2021. Il provvedimento ha in particolare: 1) destinato € 1.150.773,00 di avanzo di amministrazione a FCDE e ad altre spese vincolate, 2) destinato € 515.141,33 di avanzo di amministrazione alla manutenzione straordinaria del patrimonio e all'acquisto di attrezzature per i servizi comunali, ai lavori di ristrutturazione della palestra di Catena, alla manutenzione straordinaria di aree di interesse turistico, 3) regolarizzato l'acquisizione a patrimonio di opere in ambito di interventi edilizio – urbanistici, aggiornato gli stanziamenti sulla base dello stato di accertamento delle entrate e di nuovi fabbisogni di spesa. Nel complesso l'operazione ha comportato un movimento di entrata e di spesa di € 4.122.546,98 per il 2019 ed € 136.249,69 per il 2020;
3. Deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 10/06/2019 per variazioni alle previsioni di entrata e di spesa del bilancio corrente di complessivi € 19.000,00 per il 2019, di € 8.000,00 per il 2020 e di € 8.000,00 per il 2021;
4. Deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 26/07/2019, con la quale sono state adottate le variazioni di assestamento generale di entrata e di spesa e preso atto del permanere degli equilibri di bilancio. Nel complesso il provvedimento ha comportato un movimento di entrata e di spesa di € 248.354,13 per il 2019, di € 22.900,00 per il 2020 e di € 22.500,00 per il 2021;
5. Deliberazione del Consiglio Comunale n. 58 del 06/11/2019 per variazioni alle previsioni di entrata e di spesa del bilancio, con contestuale aggiornamento del programma dei LL.PP. 2019 - 2020. Il provvedimento ha in particolare: 1) aggiornato gli stanziamenti sulla base dello stato di accertamento delle entrate e di nuovi fabbisogni di spesa di parte corrente, 2) aggiornato il finanziamento per l'adeguamento della palestra scolastica della scuola M. Polo e finanziato altri lavori di adeguamento della scuola elementare Don Lino Pellizzari e della palestra di Fontane. Nel complesso l'operazione ha comportato un movimento di entrata e di spesa di € 1.397.776,98 per il 2019, - € 409.907,33 per il 2020 e € 56.000,00 per il 2021.

Altre variazioni sono state adottate d'urgenza dalla Giunta, con i poteri del consiglio, tutte ratificate entro i termini previsti dalla Legge:

1. Deliberazione della Giunta Comunale n. 76 dell'8/4/2019, per variazione alle previsioni di spesa per la modifica in via sperimentale di orari e percorsi della linea 12 Carità-Lancenigo di trasporto pubblico;
2. Deliberazione della Giunta Comunale n. 229 del 25/11/2019 per finanziare la maggiore quota da trasferire all'ULSS 2 "Marca Trevigiana" per la gestione delle attività delegate.

Con provvedimenti della Giunta Comunale sono, altresì, stati prelevati € 96.788,67 dal fondo di riserva, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 166 del D.lgs. 267/00, per impinguare stanziamenti di spesa rivelatisi insufficienti. I suddetti provvedimenti di variazione sono stati comunicati al Consiglio Comunale nei termini previsti dal Regolamento comunale di contabilità.

In conformità ai suddetti atti generali di indirizzo, si riassumono di seguito **gli impieghi, le attività e le finalità conseguite con riferimento ai programmi operativi previsti all'interno di ciascuna missione di bilancio**, riportando gli aspetti più significativi di ogni servizio erogato e gli scostamenti rilevati rispetto agli stanziamenti definitivi.

<i>Missione e Programma</i>		STANZIAMENTO	IMPEGNATO	FPV	TOTALE IMPIEGHI	% IMPIEGO
	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
1.01	Organi istituzionali					
	Spese correnti	168.987,00	163.338,09	0,00	163.338,09	96,66
	Spese in conto capitale					
1.02	Segreteria generale					
	Spese correnti	290.621,80	282.456,83	4.000,00	286.456,83	98,57
	Spese in conto capitale					
1.03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
	Spese correnti	345.459,82	335.300,60	3.400,00	338.700,60	98,04
	Spese in conto capitale					
1.04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
	Spese correnti	211.507,08	199.921,80	8.274,65	208.196,45	98,43
	Spese in conto capitale					
1.05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	Spese correnti	554.826,76	526.950,88	0,00	526.950,88	94,98
	Spese in conto capitale	4.122.337,45	2.768.756,09	1.104.847,48	3.873.603,57	93,97
1.06	Ufficio tecnico					
	Spese correnti	394.050,00	350.628,62	3.400,00	354.028,62	89,84
	Spese in conto capitale	12.000,00	0,00	1.015,04	1.015,04	8,46
1.07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
	Spese correnti	168.947,29	166.600,03	2.210,00	168.810,03	99,92
	Spese in conto capitale					
1.08	Statistica e sistemi informativi					
	Spese correnti	99.175,00	98.872,48	0,00	98.872,48	99,69
	Spese in conto capitale	12.475,92	5.831,51	0,00	5.831,51	46,74
1.10	Risorse umane					
	Spese correnti	570.257,64	456.978,57	102.486,55	559.465,12	98,11
	Spese in conto capitale					
1.11	Altri servizi generali					
	Spese correnti	469.357,74	360.071,50	93.767,26	453.838,76	96,69
	Spese in conto capitale					
	TOTALE MISSIONE 1					
	Spese correnti	3.273.190,13	2.941.119,40	217.538,46	3.158.657,86	96,50
	Spese in conto capitale	4.146.813,37	2.774.587,60	1.105.862,52	3.880.450,12	93,58

Missione e Programma			STANZIAMENTO	IMPEGNATO	FPV	TOTALE IMPIEGHI	% IMPIEGO
2	Giustizia						
2.01	Uffici giudiziari	Spese correnti	102.000,00	99.030,27	0,00	99.030,27	97,09
		Spese in conto capitale					
		TOTALE MISSIONE 2					
		Spese correnti	102.000,00	99.030,27	0,00	99.030,27	97,09
		Spese in conto capitale					
3	Ordine pubblico e sicurezza						
3.01	Polizia locale e amministrativa	Spese correnti	680.334,00	658.086,22	3.500,00	661.586,22	97,24
		Spese in conto capitale	124.370,54	124.338,98	0,00	124.338,98	99,97
		TOTALE MISSIONE 3					
		Spese correnti	680.334,00	658.086,22	3.500,00	661.586,22	97,24
		Spese in conto capitale	124.370,54	124.338,98	0,00	124.338,98	99,97
4	Istruzione e diritto allo studio						
4.01	Istruzione prescolastica						
		Spese correnti	26.173,00	25.170,55	0,00	25.170,55	96,17
		Spese in conto capitale					
4.02	Altri ordini di istruzione non universitaria						
		Spese correnti	438.314,00	424.287,72	0,00	424.287,72	96,80
		Spese in conto capitale	5.185.639,08	137.812,64	1.372.714,75	1.510.527,39	29,13
4.04	Istruzione universitaria						
		Spese correnti	9.500,00	5.600,00	0,00	5.600,00	58,95
		Spese in conto capitale					
4.06	Servizi ausiliari all'istruzione						
		Spese correnti	398.450,26	386.918,17	2.820,00	389.738,17	97,81
		Spese in conto capitale					
		TOTALE MISSIONE 4					
		Spese correnti	872.437,26	841.976,44	2.820,00	844.796,44	96,83
		Spese in conto capitale	5.185.639,08	137.812,64	1.372.714,75	1.510.527,39	29,13
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
5.02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
		Spese correnti	233.390,00	229.461,63	0,00	229.461,63	98,32
		Spese in conto capitale	74.916,00	58.863,47	3.056,83	61.920,30	82,65
		TOTALE MISSIONE 5					
		Spese correnti	233.390,00	229.461,63	0,00	229.461,63	98,32
		Spese in conto capitale	74.916,00	58.863,47	3.056,83	61.920,30	82,65

<i>Missione e Programma</i>		STANZIAMENTO	IMPEGNATO	FPV	TOTALE IMPIEGHI	% IMPIEGO	
	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero						
6.01	Sport e tempo libero						
		Spese correnti	410.212,94	403.033,51	0,00	403.033,51	98,25
		Spese in conto capitale	507.342,65	289.146,12	212.427,70	501.573,82	98,86
6.02	Giovani						
		Spese correnti	35.600,00	32.204,47	0,00	32.204,47	90,46
		Spese in conto capitale					
		TOTALE MISSIONE 6					
		Spese correnti	445.812,94	435.237,98	0,00	435.237,98	97,63
		Spese in conto capitale	507.342,65	289.146,12	212.427,70	501.573,82	98,86
	7 Turismo						
7.01	Sviluppo e valorizzazione del turismo						
		Spese correnti	68.750,00	66.681,63	0,00	66.681,63	96,99
		Spese in conto capitale	70.717,24	70.437,97	0,00	70.437,97	99,61
		TOTALE MISSIONE 7					
		Spese correnti	68.750,00	66.681,63	0,00	66.681,63	96,99
		Spese in conto capitale	70.717,24	70.437,97	0,00	70.437,97	99,61
	8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
8.01	Urbanistica e assetto del territorio						
		Spese correnti	253.912,12	250.694,30	2.438,75	253.133,05	99,69
		Spese in conto capitale	52.913,60	27.913,60	19.032,00	46.945,60	88,72
8.02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
		Spese correnti	2.000,00	1.099,10	0,00	1.099,10	54,96
		Spese in conto capitale					
		TOTALE MISSIONE 8					
		Spese correnti	255.912,12	251.793,40	2.438,75	254.232,15	154,65
		Spese in conto capitale	52.913,60	27.913,60	19.032,00	46.945,60	88,72
	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
9.02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
		Spese correnti	43.500,00	40.999,99	0,00	40.999,99	94,25
		Spese in conto capitale					
9.03	Rifiuti						
		Spese correnti	3.000,00	405,88	0,00	405,88	13,53
		Spese in conto capitale					
9.04	Servizio idrico integrato						
		Spese correnti	20.577,00	20.575,96	0,00	20.575,96	99,99
		Spese in conto capitale					
		TOTALE MISSIONE 9					
		Spese correnti	67.077,00	61.981,83	0,00	61.981,83	92,40
		Spese in conto capitale					

<i>Missione e Programma</i>		STANZIAMENTO	IMPEGNATO	FPV	TOTALE IMPIEGHI	% IMPIEGO
10	Trasporti e diritto alla mobilità					
10.02	Trasporto pubblico locale					
	Spese correnti	93.885,16	89.472,11	3.973,90	93.446,01	99,53
	Spese in conto capitale					
10.05	Viabilità e infrastrutture stradali					
	Spese correnti	810.148,00	786.661,73	0,00	786.661,73	97,10
	Spese in conto capitale	1.718.156,20	584.755,35	304.353,61	889.108,96	51,75
	TOTALE MISSIONE 10					
	Spese correnti	904.033,16	876.133,84	3.973,90	880.107,74	97,35
	Spese in conto capitale	1.718.156,20	584.755,35	304.353,61	889.108,96	51,75
11	Soccorso civile					
11.01	Sistema di protezione civile					
	Spese correnti	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spese in conto capitale					
	TOTALE MISSIONE 11					
	Spese correnti	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spese in conto capitale					
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
12.01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
	Spese correnti	132.417,00	130.805,45	0,00	130.805,45	98,78
	Spese in conto capitale					
12.02	Interventi per la disabilità					
	Spese correnti	20.000,00	17.523,36	0,00	17.523,36	87,62
	Spese in conto capitale					
12.03	Interventi per gli anziani					
	Spese correnti	137.408,25	133.446,86	0,00	133.446,86	97,12
	Spese in conto capitale					
12.04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
	Spese correnti	189.200,00	182.406,26	0,00	182.406,26	96,41
	Spese in conto capitale					
12.05	Interventi per le famiglie					
	Spese correnti	14.300,00	14.289,99	0,00	14.289,99	99,93
	Spese in conto capitale					
12.06	Interventi per il diritto alla casa					
	Spese correnti	1.200,00	1.000,00	0,00	1.000,00	83,33
	Spese in conto capitale					
12.07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e					
	Spese correnti	592.028,51	592.028,51	0,00	592.028,51	100,00
	Spese in conto capitale					
12.08	Cooperazione e associazionismo					
	Spese correnti	64.700,00	61.168,90	0,00	61.168,90	94,54
	Spese in conto capitale					
12.09	Servizio necroscopico e cimiteriale					
	Spese correnti	151.915,00	133.576,33	0,00	133.576,33	87,93
	Spese in conto capitale					
	TOTALE MISSIONE 12					
	Spese correnti	1.303.168,76	1.266.245,66	0,00	1.266.245,66	751,12
	Spese in conto capitale					

Missione e Programma		STANZIAMENTO	IMPEGNATO	FPV	TOTALE IMPIEGHI	% IMPIEGO
13 Tutela della salute						
13.07	Ulteriori spese in materia sanitaria					
	Spese correnti	53.728,00	47.123,37	0,00	47.123,37	87,71
	Spese in conto capitale					
	TOTALE MISSIONE 13					
	Spese correnti	53.728,00	47.123,37	0,00	47.123,37	87,71
	Spese in conto capitale					
14 competitività						
14.02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
	Spese correnti	75.185,00	74.979,67	0,00	74.979,67	99,73
	Spese in conto capitale					
	TOTALE MISSIONE 14					
	Spese correnti	75.185,00	74.979,67	0,00	74.979,67	99,73
	Spese in conto capitale					
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
15.01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro					
	Spese correnti	4.250,00	4.215,09	0,00	4.215,09	99,18
	Spese in conto capitale					
	TOTALE MISSIONE 15					
	Spese correnti	4.250,00	4.215,09	0,00	4.215,09	99,18
	Spese in conto capitale					
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
16.01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
	Spese correnti	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00
	Spese in conto capitale					
	TOTALE MISSIONE 16					
	Spese correnti	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00
	Spese in conto capitale					
20 Fondi e accantonamenti						
20.01	Fondo di riserva					
	Spese correnti	12.427,96	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spese in conto capitale					
20.02	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
	Spese correnti	2.165.054,30	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spese in conto capitale					
20.03	Altri Fondi					
	Spese correnti	45.655,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spese in conto capitale	124.378,84	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20					
	Spese correnti	2.223.137,26	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spese in conto capitale	124.378,84	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Missione e Programma</i>		STANZIAMENTO	IMPEGNATO	FPV	TOTALE IMPIEGHI	% IMPIEGO
50	Debito pubblico					
50.02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Rimborso di prestiti	804.603,00	804.602,73	0,00	804.602,73	100,00
	TOTALE MISSIONE 50					
	Rimborso di prestiti	804.603,00	804.602,73	0,00	804.602,73	100,00
60	Anticipazioni finanziarie					
60.01	Restituzione anticipazione di tesoreria					
	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60					
	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi					
99.01	Servizi per conto terzi e Partite di giro					
	Spese per conto terzi e partite di giro	1.565.304,78	1.359.352,91	0,00	1.359.352,91	86,84
	TOTALE MISSIONE 60					
	Spese per conto terzi e partite di giro	1.565.304,78	1.359.352,91	0,00	1.359.352,91	86,84
	Totale Missioni	29.944.560,93	14.087.877,80	3.247.718,52	17.335.596,32	57,89

MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma 1.1: Organi Istituzionali

Gli impieghi del programma si riferiscono a spese per il funzionamento del Consiglio, della Giunta e delle Commissioni comunali.

L'assistenza agli organi Istituzionali e alle commissioni è svolta dal personale della segreteria comunale.

La Segreteria ha curato anche la rappresentanza dell'Ente, le attività degli amministratori e le relazioni degli stessi verso l'esterno; in particolare è stata interessata anche da specifiche attività di organizzazione di iniziative volte a tener vivi i rapporti e gli scambi con il gemellato Comune di Arborea. È stato sottoscritto un patto di gemellaggio con sei Comuni francesi del dipartimento della Corrèze nella regione della Nuova Aquitania (Arnac-Pompadour, Beyssac, Beyssenac, Concèze, Saint Sornin-Lavolps, Troche) e il Comune tedesco di Oberelsbach del Land della Baviera per avviare un concreto interscambio di iniziative di carattere culturale e turistico/commerciale.

È continuata l'attività di comunicazione e di relazione con l'utenza-cittadinanza, anche attraverso una continua informazione in merito all'attività dell'amministrazione.

Programma 1.2: Segreteria generale

L'attività prevalente del settore si qualifica come "istituzionale", riferendosi ad adempimenti e procedimenti che per la loro tipicità e obbligatorietà non sono condizionati da scelte o programmazione.

La gestione documentale delle deliberazioni e delle determinazioni è svolta utilizzando la procedura informatica Hypersic. L'applicazione delle procedure ha richiesto un notevole impegno da parte del personale. Particolarmente impegnativi sono inoltre risultati gli adempimenti in materia di amministrazione trasparente, anticorruzione e controlli interni con un aumento del carico di lavoro per l'attività riguardante il controllo successivo sugli atti e il monitoraggio, ai fini della tutela, contro gli atti di corruzione e sul comportamento del personale e degli incaricati dal Comune.

È stata monitorata l'attività relativa alla trasparenza e all'anticorruzione. È proseguita la revisione del back office, nell'ottica di un continuo miglioramento organizzativo.

Dal 2017 è stato istituito l'Organismo di Composizione della Crisi da sovra indebitamento (O.C.C.) del Comune di Villorba denominato "Equità e Giustizia". La finalità dell'Organismo è quella di agevolare il risanamento della posizione debitoria, ovvero il sovra indebitamento, di consumatori e altri soggetti esclusi dalle procedure fallimentari, come previsto dalla legge n. 3/2012, modificata dalla legge n. 221/2012. Nel corso dell'anno 2019 sono state curate dall'ufficio n.120 pratiche che hanno determinato un notevole impegno del personale, per la loro complessità, destinato a proseguire anche in futuro. Il numero sempre maggiore di pratiche e la loro complessità richiede necessariamente di attivare uno specifico servizio di Segretariato sociale, con esternalizzazione della gestione ed inserimento di specifici profili professionali, come quello dello psicologo, in ausilio dei sovra indebitati.

Nel programma sono altresì comprese l'attività contrattuale e legale dell'Ente, garantite con regolarità ed adeguatezza rispetto alle richieste provenienti dai diversi centri di Responsabilità. Alcuni indicatori del programma 1 e 2:

indicatore	2015	2016	2017	2018	2019
Segreteria del Sindaco					
Appuntamenti	585	594	378	336	436
Comunicati stampa	64	58	95	96	107
Segreteria generale					
n. deliberazioni Giunta e Consiglio gestite	245	273	297	279	326
n. determinazioni gestite	960	737	888	852	914
n. sedute Giunta	59	54	59	58	61
n. sedute Consiglio	8	12	10	10	10
n. sedute Commissione Affari Istituzionali	7	7	9	1	6
n. pratiche OCC			24	110	120
n. appuntamenti OCC			41	103	148

Programma 1.3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Come noto, il nuovo sistema contabile si pone l'obiettivo di esporre dati finanziari in grado di dimostrare risorse ed impieghi effettivamente di competenza dell'esercizio, con residui attivi e passivi mantenuti e riportati solo ed in quanto corrispondenti a crediti e debiti certi liquidi ed esigibili. Il finanziamento di opere avviate, in corso di realizzazione viene poi garantito da un fondo pluriennale vincolato. La gestione finanziaria è affiancata ad una contabilità economico – patrimoniale che ha lo scopo di rappresentare il risultato economico e la consistenza patrimoniale dell'ente alla chiusura dell'esercizio. Le scritture finanziarie sono, quindi, rettifiche ed integrate con voci di costo e ricavo, ratei e risconti.

Allo scopo di completare l'armonizzazione contabile di cui ai principi contabili applicati introdotti con il D.Lgs118/2011 il Consiglio Comunale ha approvato con propria deliberazione del 25 settembre 2017 il nuovo regolamento di contabilità. Questo strumento definisce con maggiore chiarezza e semplicità le regole e le competenze in materia economico - finanziaria dei diversi organi dell'Ente (Consiglio Comunale, Giunta, Sindaco, Segretario Generale e Responsabili dei servizi ed in particolare, esso:

- contiene, oltre alla regolamentazione del sistema contabile e finanziario, le norme regolamentari per la gestione del servizio di economato (titolo VII) e per la gestione dei controlli interni (titolo X), raggruppando così in un unico documento tre regolamenti, allo scopo di assicurare l'uniformità e l'unitarietà della gestione economico - finanziaria dell'Ente;
- garantisce la coerenza con il vigente quadro normativo e con i principi contabili generali ed applicati di cui al D. Lgs. n. 118/2011;
- è stato predisposto tenendo in considerazione la specificità dell'Ente, nel rispetto dell'unità giuridica ed economica dello Stato e delle esigenze di coordinamento della finanza pubblica;
- assicura il rispetto delle competenze degli organi coinvolti nella gestione economico - finanziaria e del bilancio, secondo il principio di flessibilità gestionale e di separazione delle funzioni;

- prevede forme organizzative e di gestione secondo principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, quali componenti essenziali di legalità e buona amministrazione.

La programmazione iniziale di bilancio ha subito nel corso dell'esercizio consistenti variazioni, come descritto all'inizio della presente sezione, garantendo il tempestivo impiego delle risorse disponibili, l'aggiornamento dei finanziamenti delle opere pubbliche, tenuto conto delle priorità emerse nel corso dell'esercizio e il finanziamento degli interventi necessari per il regolare funzionamento dei servizi, nel rigoroso rispetto degli equilibri di bilancio.

Rilevanti, sotto il profilo finanziario sono, inoltre:

- L'adozione di tutte le misure necessarie volte a migliorare la fase della riscossione delle entrate tributarie, tariffarie e per contributi da parte di altre amministrazioni pubbliche;
- La particolare attenzione posta nel recupero dei crediti con preventiva emissione di solleciti bonari, proposte di rateizzazione favorevoli, considerato il basso tasso di interesse legale e senza l'aggiunta di ulteriori spese. Se anche queste azioni si rivelano infruttuose, si prosegue con la fase esecutiva con il patrocinio di legali, previa verifica della solvibilità dei debitori e considerando gli importi da riscuotere in rapporto ai costi di dette procedure;
- La gestione dei costi fissi (GAS, ENEL, TELEFONIA, ASSICURAZIONI, CARBURANTE) condotta ponendo particolare attenzione nella rilevazione dei consumi e alle alternative presenti nel mercato e adeguando le condizioni dei contratti alle esigenze dell'amministrazione. A tale scopo si è ricorsi alle convenzioni CONSIP e al mercato elettronico;
- La gestione di n. 4 impianti fotovoltaici su edifici comunali (Magazzino comunale, Scuole Marco Polo - ceduto gratuitamente, a titolo di liberalità, dall'impresa costruttrice - Don L. Pellizzari e Scarpa. Complessivamente nel 2019 sono stati prodotti 133.238 kWh e sono stati accertati € 53.008,43 di entrata per incentivo G.S.E. La produzione rilevata supera del 20,67% il fabbisogno degli stessi edifici. A decorrere dall'1.1.2013 l'eccedenza di energia prodotta presso l'impianto del magazzino comunale viene scambiata con i consumi della sede municipale e di Villa Giovannina (*scambio altrove*), coprendo parte del fabbisogno di questi ultimi edifici;
- L'elaborazione di un controllo di gestione finalizzato al monitoraggio delle spese di funzionamento (attrezzature, anche informatiche, telefonia fissa e mobile, automezzi, consumi energetici, servizi in appalto), quale ulteriore strumento di controllo della spesa, allo scopo di evitare sprechi e inefficienze nell'impiego delle risorse strumentali, umane e finanziarie disponibili;
- Il puntuale monitoraggio dei flussi di entrata e di spesa, sulla base del quale è stato definito il cronoprogramma degli impieghi e dei pagamenti compatibile con gli obiettivi di pareggio del bilancio;

L'adozione integrata di tutte le suddette azioni ha garantito la realizzazione delle attività e dei servizi programmati e il mantenimento degli equilibri di bilancio.

Il servizio ragioneria (a cui competono le attività operative di gestione economico - finanziaria), inoltre:

- Svolge costantemente un'attività di verifica, in chiave critica, dei procedimenti di liquidazione con lo scopo di migliorare i tempi di pagamento e rendere più snella l'attività a carico dei diversi uffici. A tale riguardo sono ancora in corso interventi software per migliorare la procedura;
- svolge un fondamentale ruolo di coordinamento e regia, a supporto di tutti gli uffici, nella rilevazione, gestione ed analisi di dati e informazioni necessari per il controllo di gestione, la compilazione dei questionari sui fabbisogni standard e per il documento unico di programmazione e la successiva rendicontazione.

Da ultimo, si ricorda che come previsto dalla convenzione per la gestione associata degli uffici tecnici, approvata a fine anno dal Consiglio comunale, il Comune di Villorba si è assunto l'onere di ente capofila, con un ruolo di regia anche con riferimento alla gestione contabile dello stesso servizio associato.

Programma 1.4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

La riduzione a cui si è assistito a partire dall'esercizio 2010 nelle assegnazioni statali a qualsiasi titolo spettanti e il contestuale blocco delle imposte, richiede una particolare cura delle attività di recupero di base imponibile, con lo scopo di avvicinare il gettito previsto a quello effettivo e assicurare le

entrate necessarie al funzionamento dei servizi, garantendo equità nel prelievo fiscale. A tale riguardo, si vuole fare memoria, in questa sede, che il Consiglio di Stato n. 3823/2017 ha annullato il DPCM 10 settembre 2015 relativo alla definizione e ripartizione delle risorse spettanti a titolo di F.S.C. per l'anno 2015, decisione questa che dovrebbe determinare il diritto alla restituzione della quota trattenuta dallo Stato a titolo di alimentazione del fondo di solidarietà comunale. Con il bilancio di previsione 2019 - 2021 è stata, pertanto destinata a spesa di investimento la somma una tantum prevista in restituzione e calcolata in € 1.138.000,00. A tutt'oggi la citata sentenza non è stata eseguita, ragione per cui l'entrata prevista non è stata accertata.

È il caso di ricordare che tutte le attività di riscossione dei tributi comunali sono svolte in forma diretta. Tale scelta ha consentito di risparmiare nelle spese di gestione. In termini di accertamento in conto competenza alla chiusura dell'esercizio 2019 si devono registrare minori entrate rispetto alle previsioni definitive di € - 83.666,49 imputabili in particolare a rinvio di scadenza di avvisi di accertamento per effetto di provvedimenti di rateazione, minori entrate per imposta di pubblicità e minori entrate per imposta di soggiorno.

Importante l'assistenza fornita ai contribuenti, ai quali sono state recapitate le note informative IMU e TASI (per la Tasi l'invio è stato limitato ai proprietari di abitazioni di lusso – categoria A1, A8, A9 per effetto delle modifiche normative), complete di mod F24 per il pagamento. L'attività è stata gestita interamente in economia con personale interno, realizzando rispetto alla soluzione di affidamento ad azienda esterna un notevole risparmio di spesa. È stato inoltre incentivato l'invio attraverso mail, in sostituzione del tradizionale cartaceo, consentendo così ulteriori risparmi di spesa. Onde facilitare il ricorso al ravvedimento operoso per i contribuenti non in regola col pagamento sono stati inviati i solleciti di pagamento.

Attraverso il sito web del Comune si è cercato di facilitare il contribuente nell'assolvimento degli adempimenti richiesti. Sono state quindi messe on line tutte le informazioni e la modulistica per presentare comunicazioni od effettuare il calcolo ed il pagamento, anche con sistema home banking.

Nel corso del 2019 è stato ricevuto n. 1 ricorso in appello avverso avvisi di accertamento emessi dall'ufficio, di cui uno concluso con la mediazione. È stato, inoltre, presentato dall'amministrazione un ricorso in appello avverso sentenza di I grado sfavorevole all'ente. Si ricorda che è prevista la reintroduzione della definizione agevolata delle controversie tributarie, procedura questa che potrebbe interessare i ricorsi e gli appelli suindicati.

Una particolare attenzione è posta nell'applicazione e nell'interpretazione delle norme. L'istituto dell'accertamento con adesione, adottato in particolare con riferimento alle aree edificabili, esclude il rischio di ricorso in questo settore di attività, caratterizzato da molteplici valutazioni che è consigliabile esaminare in contraddittorio con il contribuente. Inoltre i competenti organi e servizi comunali pongono particolare attenzione nell'irrogazione delle sanzioni, allo scopo di riconoscere tutti i casi riconducibili alle ipotesi di non punibilità previste dallo statuto del contribuente e dall'attuale sistema sanzionatorio.

Al fine di agevolare il pagamento delle imposte da parte di soggetti in particolare difficoltà economica, con deliberazione di C.C. n. 29 del 30/07/2015 è stato approvato il regolamento che disciplina il baratto amministrativo e successivamente con deliberazione di G.C. n. 179 del 28/12/2015 sono state approvate le linee guida, il patto di collaborazione e la relativa modulistica.

È stato approvato inoltre lo schema di accordo stragiudiziale per la riscossione dei crediti di natura tributaria di difficile esazione, con deliberazione di G.C. n. 138 del 26/10/2015 e con deliberazione del C.C. n. 3 del 30/01/2017 è stato approvato il regolamento per la definizione agevolata delle entrate comunali non riscosse.

Per ogni credito iscritto nel conto dei residui attivi è stata analiticamente verificata la sussistenza e l'esigibilità. Nei confronti dei contribuenti morosi sono state avviate le previste procedure per la relativa riscossione, avvalendosi di legali per le azioni esecutive.

A partire dall'esercizio 2017 l'accertamento, la liquidazione e la riscossione dell'imposta di pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni sono state gestite in forma diretta, senza aumento di costi di personale. La gestione diretta di tale imposta ha richiesto uno sforzo notevole da parte del servizio tributi con riferimento all'organizzazione di ogni attività di gestione amministrativa, informatica e di controllo. A partire dall'anno 2018, anche per tale imposta, è stata introdotta la modalità di pagamento con mod. F24, uniformandola così alle altre imposte comunali. Nel 2019 è stata aggiornata l'anagrafe degli impianti pubblicitari presenti sul territorio comunale, grazie al servizio di rilevazione ad azienda esterna specializzata, strumento questo da utilizzare per la lotta all'abusivismo e all'evasione di imposta.

Il gettito dell'imposta di soggiorno per il 2019 è stato pari ad € 104.306,26 (per il 2017 è stato pari ad € 103.144,20 e per il 2018, € 118.455,32) ed è stato

destinato ad attività di promozione turistica (finanziamento attività di informazione turistica, promozione del territorio con partecipazione alla fiera di Monaco di B., manutenzione aree di interesse turistico e realizzazione mostre di particolare richiamo).

indicatore	2015	2016	2017	2018	2019
n.ro variazioni inserite (IMU, TASI, PUBBLICITÀ)	1837	1933	2129	2444	3464
n.ro note informative inviate	13331	5350	6390	6689	6730
n.ro solleciti	784	763	1090	880	770
n.ro avvisi di accertamento definitivi	411	617	177	535	457
n.ro ingiunzioni emesse		36	190	153	103
n.ro istanze ammissione procedure concorsuali e fallimentari	8	5	3	21	7
n.ro ricorsi ricevuti	0	2	1	2 + 1 appello presentato dal comune	1 in appello

Programma 1.5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Gli interventi svolti nell'ambito del programma nel corso del 2019 hanno riguardato la gestione di lavori, in amministrazione diretta ed in appalto, finalizzati a migliorare la funzionalità, l'efficienza e la sicurezza degli edifici adibiti a pubblici servizi ed uffici, e la fornitura di arredi ed attrezzature.

Sono stati eseguiti tutti i controlli previsti per l'anno in corso ai sensi di legge agli impianti elettrici degli edifici comunali da parte di Organismo *Notificato*.

Sono stati eseguiti:

Manutenzione impianti di sicurezza e antincendio, controlli e sostituzione lampade di emergenza, impianti di messa a terra, impianti di segnalazione manuale di incendio, impianti rilevazione incendi, impianti di spegnimento automatici, controlli periodici estintori, efficienza porte tagliafuoco e dispositivi di autochiusura; Interventi semestrali di controllo e manutenzione estintori ed impianti idrici antincendio ove presenti negli edifici comunali ed impianti sportivi; Eseguita la manutenzione programmata delle porte resistenti al fuoco negli edifici comunali.

Vari affidamenti di interventi e forniture minute per la manutenzione degli edifici comunali, e acquisto di materiale elettrico, materiale edile, ferramenta, materiale idraulico ecc.

Manutenzione impianti tecnologici, idro-sanitari, di riscaldamento ed elettrici degli edifici comunali; manutenzione degli altri impianti tecnologici degli edifici stessi (impianti d'allarme, reti dati e telefoniche, impianti fognari e di illuminazione esterni).

Gestione degli impianti termici di tutti gli edifici comunali. Rilevazione e controllo dei dati sui consumi di gas metano degli stessi impianti termici, conduzione attivazione e controllo costante delle caldaie, manutenzione ordinaria e straordinaria degli stessi.

Programma 1.6: Ufficio tecnico

Le risorse impiegate in questo programma sono riferite a personale del settore lavori pubblici e a professionisti esterni incaricati per progettazioni, indagini e rilievi tecnico – strutturali degli edifici, anche connessi alla realizzazione di opere pubbliche. Le attività di riferimento concernono pertanto la realizzazione di opere pubbliche e la gestione e la manutenzione di edifici, scuole, impianti, cimiteri, aree verdi e strade, analizzate nei rispettivi

programmi. L'ufficio si occupa, inoltre, di:

Procedure di esproprio: notifiche agli espropriandi, adozioni ed approvazioni di varianti urbanistiche, riunioni per accordi bonari, procedure per l'immissione in possesso, procedure di occupazione d'urgenza, approvazione dei piani parcellari di esproprio e dei frazionamenti delle aree, liquidazione degli espropriati, redazione notifica trascrizione dei decreti di esproprio;

Attività di datore di lavoro ai sensi del D. Lgs 81/08: comunicazioni informative al personale in materia di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro, riunioni con il personale e con il rappresentante dei lavoratori per la sicurezza, sopralluoghi agli edifici, contatti con ULSS, SPISAL ed altri enti di controllo, aggiornamento e partecipazione a corsi di formazione e informazione sulla sicurezza; richieste e comunicazioni al responsabile del servizio di prevenzione e protezione e al medico competente per l'espletamento dei compiti assegnati. Sorveglianza sanitaria.

Affidamento incarichi professionali al medico competente in medicina del lavoro per i controlli periodici al personale dipendente; affidamento di incarico per lo svolgimento degli adempimenti attuativi del D.lgs. 81/08 e s.m.i. al responsabile del servizio di prevenzione e protezione, nonché incontri con gli stessi.

Servizio di pronta reperibilità: interventi indirizzati a salvaguardare la pubblica incolumità e la sicurezza in caso di eventi imprevedibili su strade, edifici, di inquinamento ambientale, nonché per evitare maggiori danni agli impianti esistenti. Oltre agli interventi svolti dal personale tecnico e dalle ditte incaricate, per far fronte agli interventi meteorologici avversi.

Commissione Provinciale e Comunale di Vigilanza sui locali di pubblico spettacolo: rif. ex art. 80 T.U.L.P.S., tema introdotto dal D.P.R. 28/05/2001 n. 311 "Regolamento per la semplificazione dei procedimenti relativi ad autorizzazioni per lo svolgimento di attività disciplinate dal Testo Unico delle Leggi di Pubblica Sicurezza...", in particolare per quanto riguarda la costituzione della Commissione Comunale di Vigilanza, in sostituzione di quella Provinciale, nonché come commissione Provinciale stessa. Sopralluoghi per agibilità di locali per pubblici spettacoli in occasione delle riunioni della Commissione di Vigilanza.

Gestione statistiche e comunicazioni sulle OO.PP.: espletamento degli adempimenti richiesti dall'Autorità sui Lavori Pubblici, rilevamento periodico dei dati e invio schede all'osservatorio LL.PP. per ogni opera pubblica e per gli interventi di manutenzione. Invio Programma Opere Pubbliche, dopo l'approvazione, comunicazioni per lavori compresi tra € 40.000,00 e € 150.000,00 e per servizi e forniture compresi tra € 20.000,00 e € 150.000,00 al momento dell'aggiudicazione o della stipula del contratto per ogni singolo affidamento entro 60 gg dall'evento, mediante procedura telematica, comunicazione per lavori, servizi e forniture di importo superiore a € 150.000,00 distinta per "opere" e all'accadimento dell'evento nei casi di: Aggiudicazione, Inizio lavori, Liquidazione stati d'avanzamento lavori, Subappalti, Fine lavori, Contabilità finale, Approvazione collaudo e CRE, mediante procedura telematica, richiesta CIG (codice individuazione gara), richiesta CUP (Codice Unico Programmazione), redazione Certificato Esecuzione Lavori, tramite procedura telematica, verifica Certificati Esecuzione Lavori in seguito al D.M. 272/07 del certificati redatti in forma cartacea.

Rapporti con altri enti: conferenze dei servizi, richiesta o rilascio di nullaosta per l'esecuzione di lavori, liquidazione o incameramento somme pregresse. Convenzione con il comune di Povegliano per la gestione dell'Ufficio Tecnico LLPP.

Gestione dei danni: sopralluoghi e perizie, computi di spesa, ripristino dei danni al patrimonio comunale.

Rilascio autorizzazioni: agli enti erogatori di servizi (A.T.S. S.r.l. acquedotto e fognature, AP Reti Gas e Asco Piave per il gas metano, Enel, Telecom, TIM, Consorzio di Bonifica Piave, Consorzio Piavesella, Genio Civile, Consorzio Priula, ASCO TLC, SNAM e altri enti pubblici e privati). Verifica e rilascio delle autorizzazioni per l'esecuzione di lavori di estensione e di manutenzione di reti e di allacciamenti nel territorio comunale.

Accordi con altri enti e privati: convenzione con la Provincia di Treviso per l'adesione alla Stazione Unica Appaltante per lo svolgimento della gara d'appalto di beni, servizi e lavori.

Adesione al protocollo d'intesa con ENEL ENERGIA S.p.a. per la realizzazione di una rete di ricarica per veicoli elettrici.

Convenzione a seguito di adesione alla proposta di sponsorizzazione del gruppo Autostar s.p.a. per il comodato d'uso gratuito di una vettura elettrica.

L'ufficio ha inoltre affidato, coordinato e diretto i seguenti interventi presso gli edifici comunali:

- Affidato servizio ed eseguito verifica periodica degli impianti elettrici di messa a terra di alcuni edifici comunali.
- Rifacimento e ampliamento aula informatica scuola A. Manzoni Carità.
- Adeguamento locali ex refettorio per adibirli a biblioteca scolastica con ricavo di nuovo bagno presso la scuola G. Scarpa di Villorba.
- Collegamento in fibra ottica scuola G. Pascoli di San Sisto.
- Sostituito tutti i condizionatori e tutti corpi illuminanti della sede Municipale.
- Fornitura nuovo armadio compattabile archivio sede Municipale.
- Sostituzione serramenti sede Municipale
- Completato i lavori realizzazione nuovi impianti sportivi di via Marconi. (2° stralcio) - fase B.
- Rinnovato CPI palestra Fontane.
- Eseguiti interventi di riparazione e sostituzione di apparecchiature danneggiate in vari impianti sportivi, irrigatori, proiettori per illuminazione, terminali di impianti, sedute in materiale plastico (Fontane, Villorba).
- Avviato lavori di adeguamento sismico Palestra di Catena.
- Manutenzione impianto fotovoltaico magazzino.
- Trasferimento arredi e volumi presso nuova biblioteca scolastica presso la scuola G. Scarpa di Villorba.
- Eseguiti vari interventi urgenti ed improrogabili di manutenzione agli impianti termici su edifici ed impianti sportivi necessari per la continuazione del funzionamento degli impianti di riscaldamento.
- Eseguiti vari interventi di ripristino tinteggiatura su edifici comunali ed impianti sportivi.
- Installate luminarie natalizie.
- Istruito e inoltrato numerose richieste di ammissione a finanziamenti regionali e statali.

indicatori di attività:

Indicatore	2015	2016	2017	2018	2019
n.ro interventi di pronta reperibilità	39	41	33	33	52
n.ro autorizzazioni rilasciate ad enti erogatori di servizi	118	108	145	141	112
Procedure di affidamento lavori e forniture (gare e procedure negoziate)	220	215	318	265	289

Programma 1.7: Elezioni e consultazioni popolari – anagrafe e stato civile

L'attività riguarda la regolare esecuzione dei compiti istituzionali dell'Ufficiale di Governo demandati nelle materie statali di cui all'articolo 117 comma 1 lett. i) e p) della Costituzione e di cui all'articolo 54 comma 1 lett. a) del D. Lgs. 267/2000 (cittadinanza, stato civile, anagrafe, leva, elettorale).

Si evidenzia innanzitutto la regolare tenuta dell'archivio dell'Anagrafe della Popolazione Residente (A.P.R. ovvero A.N.P.R., Anagrafe nazionale della Popolazione Residente) sia italiana che straniera, e dell'Anagrafe degli Italiani Residenti all'Estero (A.I.R.E.). Inoltre molto importante risulta la tenuta dei Registri dello Stato Civile, delle Liste Elettorali, l'organizzazione delle attività elettorali, la tenuta degli Albi degli scrutatori e Presidenti di sezione.

Tali attività si esplicano con lo scrupoloso adempimento di specifiche norme di legge. Gli uffici devono inoltre seguire le indicazioni delle Circolari emanate dagli uffici gerarchicamente sovraordinati (anche un centinaio / anno), uniformandosi all'attività di indirizzo e vigilanza da parte di Ministero dell'Interno, Prefettura e Istat (es. vigilanza anagrafica e ispezione prefettizia allo Stato Civile e all'Elettorale). Le verifiche sull'attività dei servizi demografici compiute da tali superiori uffici nel corso degli anni hanno sempre dato esito positivo.

A ciò si aggiunge l'attività in tema di polizia mortuaria e cimiteriale, che compete al Comune, nel rispetto di precise disposizioni normative o regolamentari di Stato, Regione e Comune.

Lo svolgimento del lavoro del personale addetto alle attività dei Servizi Demografici riguarda dunque l'espletamento di determinati precisi compiti (attività istituzionali) con l'obiettivo di garantire l'attuale standard dei servizi resi nei confronti dell'utenza (tempistica, efficienza, corretta applicazione normativa, ecc.).

Nel corso del 2019 le attività istituzionali e di governo demandate agli uffici demografici si sono svolte secondo tempi e modalità fissate da leggi, norme e indicazioni dei superiori uffici prefettizi e ministeriali. Risulta pertanto rispettata "l'esecuzione regolare dei compiti istituzionali", compito primario delle attività dell'ufficio, nonostante il costante incremento degli input del servizio e una normativa di riferimento in costante evoluzione.

La **popolazione residente** resta attestata su poco meno di diciottomila unità e risulta tendenzialmente stabile o in debole diminuzione (anche se nel 2018 c'è stata una prima piccola contro-tendenza e il 2019 segni un aumento dei residenti). Massiccio e notevole permane sempre il flusso migratorio (emigrazioni ed immigrazioni) ed il numero di pratiche conseguenti (rispetto al numero dei residenti). Sotto il profilo statistico il numero totale dei migranti (iscritti e cancellati) rappresenta quasi il 10 % (8,53 % nel 2019) della popolazione iscritta in Anagrafe della popolazione residente. Nel 2019 risulta - rispetto al 2018 - aumentato sia il numero degli iscritti che quello dei cancellati da Villorba.

- Sempre incidenti nell'ambito dell'**ufficio anagrafe** risultano le novelle normative introdotte nel maggio 2012 con la Legge n. 35 del 4 aprile 2012 relative al "Cambio di residenza in tempo reale" che comporta l'evasione delle pratiche migratorie entro 48 ore dalla richiesta e l'anticipazione del provvedimento amministrativo rispetto all'istruttoria (da cui deriva un notevole aggravio del procedimento in caso di ripristino conseguente all'accertamento negativo da parte della Polizia locale). Abbastanza consistente il numero dei procedimenti anagrafici che prima della conclusione, comportano il provvedimento del preavviso di rigetto. Inoltre incidente è risultata la disposizione sulla legittima occupazione dell'abitazione di cui all'art.5 del D.L. n.47/2014 (conv. con legge n.80/2014). Nel corso del 2016 è stata poi introdotta dal Legislatore la nuova regolamentazione delle convivenze di fatto, la cui registrazione è demandata all'Ufficiale di Anagrafe.

La gestione dell'AIRE, il cui numero di iscritti è in costante aumento, riguarda quasi 1.800 persone (esattamente 1.775 persone).

- In data 18 ottobre 2018, dopo un percorso di pre-bonifica dati e allineamento degli stessi, la banca dati anagrafica locale è stata riversata sulla banca dati nazionale ed il Comune di Villorba (primo tra i comuni della Provincia oltre i 15.000 abitanti) è subentrato in ANPR (Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente). Se ciò ha consentito una oggettiva trattazione più rapida delle pratiche migratorie con i Comuni subentrati (anche se ciò ha comportato un appesantimento sotto il profilo del controllo della qualità dati pervenuti da altro Ente), vi sono stati però notevoli aggravamenti inerenti alla mutazione delle posizioni anagrafiche, molto spesso risolti solo con l'intervento della assistenza del gestore dell'applicativo o addirittura con l'intervento del gestore di ANPR. La possibilità di accedere alla banca dati nazionale, via via sempre più completa, consente invece un agevolato accesso alla verifica di posizioni che altrimenti comporterebbero una corrispondenza con i singoli uffici demografici.

- Nel corso del 2019, risultando essere il Comune di Villorba tra i Comuni autorappresentativi, cioè coinvolti nelle rilevazioni censuarie annuali campionarie dal 2018 al 2021, personale dell'ufficio demografico - in assenza dell'ufficio statistico comunale - ha seguito (quale Ufficio Comunale di Censimento), nel quarto trimestre dell'anno, il **censimento della popolazione** sia come rilevazione areale (circa 45 famiglie) che da lista (circa 240 famiglie), con strumenti e modalità innovative rispetto alle precedenti rilevazioni censuarie decennali.
- Da gennaio 2018 - d'intesa con il Ministero dell'Interno - sono iniziate, e anche nel corso dell'anno 2019 sono rimaste attive, le procedure per il rilascio della Carta di Identità Elettronica (CIE), in sostituzione del documento cartaceo (rilasciato unicamente, fino ad esaurimento dei modelli cartacei ministeriali, in caso di documentata urgenza al rilascio). Durante il **2019** sono state completate le attività per rendere disponibile, all'atto della richiesta della CIE, la registrazione della volontà alla donazione di organi e tessuti.
- Sono proseguite anche nel 2019 le attività relative alle autenticazioni di copie e di sottoscrizioni, demandate dalla legge ai funzionari amministrativi comunali appositamente incaricati.

L'Ufficio dello **Stato Civile** segnala (con l'avvento della legge n.76/2016) l'introduzione della competenza alla registrazione (iscrizione e trascrizioni) delle unioni civili tra persone dello stesso sesso, che si accompagna alla nuova disciplina in tema di accordo consensuale di separazione e di divorzio che coinvolge avvocati (art.6 D.L n. 132/2014) e Ufficiali dello Stato Civile (art.12 D.L. n.132/2014). Mentre risultano del tutto sporadiche le registrazioni di unioni tra omosessuali, nel corso del **2019** si sono confermate un sostanzioso numero di procedure presso l'ufficiale dello stato civile per separazione personale, scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio (oltre una ventina di procedimenti) e sono risultanti piuttosto frequenti i procedimenti di riconoscimento della cittadinanza italiana *jure sanguinis* (Circolare Ministero dell'Interno K.28.1 del 1990), che per la loro complessità, hanno assorbito tempi e risorse all'Ufficio (oltre 25 pratiche). Una ulteriore incombenza assegnata all'Ufficiale dello Stato civile è stata quella del ricevimento, deposito e conservazione delle Disposizioni Anticipate di Trattamento (le cosiddette DAT), di cui alla legge n.219/2017 entrata in vigore il 31/01/2018. Nel corso del 2019 ne sono state trattate circa 25.

In generale nel **2019** nei registri degli atti di stato civile si è accertato un numero di registrazioni in aumento rispetto agli anni immediatamente precedenti, comunque superiore alla media degli ultimi 15 anni. Quello che viene confermato è la tendenza alle trattazioni di atti dello stato civile che comportano una istruttoria complessa (ad esempio: trascrizioni sentenze straniere di adozione o di divorzio; riconoscimenti di filiazione; accordi di separazione o di scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio; conciliazioni; atti di cittadinanza; ecc.). Si tratta di circa il 50% degli atti, contro circa il 30% del 2010 e del 2005, circa il 25% del 2000 e del 1995, circa il 20% del 1990.

L'Ufficio **Elettorale** ha come di consueto gestito direttamente la tenuta delle liste elettorali (con revisioni semestrali, dinamiche e dinamiche straordinarie), comprendenti circa 15.700 elettori. Sin dall'aprile 2017 la gestione è completamente elettronica, con esclusivo utilizzo dei fascicoli elettorali e delle liste elettroniche, anche se non sempre ciò ha garantito una efficace azione, a cagione di un *software* non sempre all'altezza dei compiti richiesti. L'ufficio ha inoltre curato la diretta tenuta dell'Albo degli scrutatori, la tenuta dell'Albo dei Presidenti di Seggio elettorale per conto della Corte d'Appello, la tenuta dell'Albo dei giudici popolari. Nel 2019 risultano redatti 43 verbali della CEC (Commissione Elettorale Comunale) e rilasciate 1.120 nuove tessere elettorali.

In particolare, nel corso del 2019, oltre che della tenuta del corpo elettorale, l'ufficio elettorale si è occupato del regolare svolgimento di consultazioni elettorali ed in particolare delle Elezioni dei membri del Parlamento Europeo spettanti all'Italia, tenutesi il 26 maggio 2019.

Considerata la natura pubblica di registri, archivi e banche-dati detenuti presso gli uffici demografici, di notevole rilievo è l'attività dei servizi rivolta al pubblico, anch'essa specificatamente regolamentata da norme di specie. Dal luglio 2015 l'attività di accesso è svolta da uno specifico **Sportello Unico Polivalente (SUP)**, ubicato in una struttura separata, che si occupa di relazionarsi con l'utenza in molteplici servizi in precedenza svolti dai singoli uffici comunali. Ad esso sono anche stati demandati alcuni specifici procedimenti demografici (es. ricezione richieste e iniziale istruttoria per le pratiche immigratorie; rilascio certificazioni anagrafiche) e gran parte dell'attività in tema di documentazione amministrativa (es. rilascio carta di identità; attività di

autenticazione firma e rilascio copia conforme; ecc.). Si è creata una ripartizione dei compiti, relativamente ad una serie di procedimenti tipizzati, tra chi tratta con il cittadino (front-office) e chi tratta direttamente il procedimento (*back-office*). Per entrambi sempre alta è l'attenzione verso il cittadino con le attività di informazione verso il pubblico ed il rilascio, in termini molto ridotti rispetto alla scadenza prevista dalla legge, delle certificazioni richieste in via formale.

Infine, relativamente all'utilizzo di un unico sistema applicativo per tutti gli uffici e per tutte le attività amministrative dell'Ente, che ha comportato il totale abbandono dei *software* in precedenza efficacemente utilizzati dagli uffici demografici, esso si è dimostrato inadatto a rendere sempre semplici, certe e sicure le procedure di anagrafe, stato civile ed elettorale. Nonostante un lieve miglioramento, soprattutto relativo ai tempi di risposta delle problematiche segnalate, esso non ha saputo garantire un costante agevole lavoro degli operatori e affidabili e coerenti i procedimenti coinvolti, comportando talora aumento di carichi di lavoro e tempo perso per gli addetti del settore o del *back-office* (verifica costante di tutte le operazioni svolte dal software, diurna apertura di richieste per la risoluzione dei problemi, ritardi nelle esecuzioni procedurali, ecc.) e danno per la tempestività dell'azione amministrativa.

Indicatori Uff. Demografici	2015	2016	2017	2018	2019
Popolazione residente	18.056	17.984	17.879	17.899	17.933
Residenti all'estero	1.556	1.619	1.701	1.772	1.775
N° atti stato civile registrati	730	774	679	616	722
N° immigrati iscritti	701	695	728	770	797
N° emigrati cancellati	624	722	766	685	733
N° variazioni alle liste elettorali	2804	3.512	2.707	2.681	3.055

Programma 1.8: Statistica e sistemi informativi

È proseguita l'attività di ricerca per gli applicativi gestionali del Comune di soluzioni in ambiente totalmente web, in una suite unica e condivisa per i diversi ambiti gestionali allo scopo di gestire l'intero ciclo documentale in modalità dematerializzata e potenziare i servizi on line per il cittadino, in linea con gli indirizzi del piano triennale per la digitalizzazione della P.A.

Attualmente sono gestiti in una suite unica:

- gestione finanziaria e patrimoniale;
- gestione documentale (atti e protocollo)
- gestione messi ed albo
- gestione personale
- gestione anagrafe, elettorale e stato civile
- gestione tributi
- servizi on line per il cittadino (servizi scolastici, albo on line)

mentre è in una fase di implementazione il servizio "pago pa", costituito da una piattaforma nazionale che dovrebbe gestire tutti i pagamenti verso le pubbliche amministrazioni.

Si evidenzia che la soluzione web native risolve anche le problematiche connesse agli spazi degli archivi e alla sicurezza, essendo tali oneri a carico della casa di software.

Per l'attrezzatura hardware viene periodicamente effettuata la sostituzione delle macchine obsolete e non in grado di supportare tutte le funzioni utilizzate dagli uffici.

Il ruolo di responsabile della transizione alla modalità digitale previsto dal C.A.D. di cui al D.Lgs. n. 82/2005 è attribuito ad istruttore direttivo inquadrato in specifico profilo professionale.

Servizi informativi e innovazione tecnologica hanno un ruolo sempre più centrale nella pubblica amministrazione poiché obiettivi di razionalizzazione, di miglioramento dell'accessibilità ai servizi sono strettamente collegati a investimenti in questo settore. In questa direzione vanno letti gli sforzi fatti da questa amministrazione nel rivedere la veste del sito internet istituzionale, di procedere alla completa revisione del back office e di potenziare le risorse, umane e strumentali, dedicate al servizio.

Si indicano alcuni dei principali interventi effettuati in quest'area nel corso del 2019:

ATTIVITA' 2019

- sono stati effettuati circa 120 interventi tecnici su richiesta degli utenti e 5 sostituzioni di Pdl;
- sono state configurate 4 stampanti multifunzione di rete con possibilità di acquisizione documenti su cartelle condivise nel server;
- è stato fatto un censimento sulla regolarità del software installato nelle PDL in seguito al quale sono state acquisite ed installate:
 - 12 licenze software CAD DraftSight,
 - 8 licenze MS Office 2016 PRO,
 - 4 licenze MS Office 2016 PRO PLUS,
 - 48 licenze MS Office 2016 PRO PLUS (installazione nel 2020);

- adeguamento del datacenter con sistemazione cablaggi ed installazione/configurazione di 3 nuovi apparati di rete ARUBA in sostituzione di obsoleti;
- implementazione nuova NAS e recupero NAS PL, riconfigurazione archivi e backup;
- attività di verifica e sistemazione delle configurazioni del centralino telefonico con predisposizione integrazione DHCP;
- predisposizione nuova postazione connessa alla rete comunale ed implementazione rete WIFI biblioteca Armellini;
- prosecuzione attività messa a dominio PDL, dei server, delle stampanti, del software installato e verifica delle licenze disponibili;
- predisposizione "Regolamento per l'utilizzo dei sistemi informatici";
- prosecuzione dell'analisi e workaround per garantire rispetto del livello standard;
- Predisposizione ed invio dei seguenti questionari:
 - Censimento del Patrimonio ICT della PA di AGID
 - Stato di attuazione del Piano Triennale dell'Informatica nella PA di Corte dei Conti
 - Rilevazione sulle tecnologie dell'informazione e della comunicazione nelle Pubbliche Amministrazioni di ISTAT

- Analisi e supporto all'implementazione dello Sportello Virtuale di ATS installato presso il SUP
- Valutazione soluzioni di Posta Elettronica
- Migrazione rete Overnetwork su nuovi IP
- Supporto alla stesura del Registro dei Trattamenti
- Migrazione conservazione a nuovo conservatore ARUBA
- Acquisizione ed introduzione nei server gestiti da APKAPPA di due nuovi certificati SSL intestati al dominio comunale per la sicurezza dell'accesso ai Servizi Online
- Acquisizione e implementazione di un servizio di backup remoto X-Storage
- Supporto a Contarina per sostituzione NAS e Server Videosorveglianza
- Verifiche su contrattualistica (APKAPPA, Dataveneta,...)
- Analisi partecipazione al progetto INNOVATION LAB

Programma 1.10: Risorse umane

Il percorso di riorganizzazione, volto ad ottimizzare l'impiego delle risorse, in primis quelle umane, avviato nei precedenti esercizi, è stato confermato anche per il 2019, utilizzando istituti come la mobilità interna ed esterna e le convenzioni con altri comuni per la gestione di taluni servizi. Con delibera di GC n. 75/2015, in particolare, è stato approvato un nuovo modello organizzativo dell'ente per ottimizzare le risorse disponibili con adeguati processi di revisione "BACK OFFICE" e con l'istituzione di un SUP (Sportello Unico Polivalente-polifunzionale) "FRONT OFFICE".

In attuazione alla suddetta deliberazione della Giunta Comunale, la struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in sei centri di responsabilità con altrettante figure in posizione organizzativa, oltre ad un servizio staff, di cui è responsabile il segretario generale: 1) programmazione ed organizzazione; 2) polizia locale con funzioni di comando unico del distretto di Villorba, Arcade, Breda di Piave e Carbonera; 3) sportello polivalente dei servizi ai cittadini; 4) lavori pubblici e impianti e 5) assetto ed utilizzo del territorio, in convenzione con il Comune di Povegliano, convenzione riproposta alla fine del 2019 per il triennio 2020 – 2022 con la formula degli uffici unici Villorba e Povegliano; 6) servizi sociali, scolastici e culturali.

Nel corso del 2019 si è data attuazione al programma triennale di fabbisogno del personale ed in particolare:

- l'assunzione di due istruttori direttivi dei servizi sociali per il ruolo di assistente sociale;
- la selezione per mobilità, con successiva assunzione, di un operaio specializzato;
- l'assunzione per mobilità di un istruttore direttivo da assegnare al servizio tributi, in sostituzione di altro dipendente in uscita sempre per mobilità;
- la selezione attraverso il centro per l'impiego di un esecutore dei servizi amministrativi a tempo determinato per lo svolgimento delle operazioni elettorali fissate nel corso dell'esercizio 2019;
- la pubblicazione, l'istruttoria ed ogni altra attività per lo svolgimento di un concorso pubblico per l'assunzione di un istruttore di vigilanza per i comuni di Breda di Piave e Carbonera, da assegnare al corpo intercomunale di polizia locale di cui il comune di Villorba è capofila;
- l'assunzione attraverso un'agenzia di somministrazione lavoro di istruttore amministrativo contabile da assegnare al settore LL.PP. in sostituzione di personale temporaneamente assente con diritto alla conservazione del posto;

Tra le altre azioni finalizzate al benessere organizzativo e all'ottimale impiego delle risorse umane si ricordano:

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 159 del 11/10/2017, con la quale è stato stabilito di attivare un percorso di formazione per l'acquisizione di un metodo di lavoro e di rilevazione dei procedimenti, finalizzata alla riorganizzazione del *back office* del Comune di Villorba, con il supporto di azienda esterna specializzata. Con il medesimo atto è stata costituita una specifica unità di progetto con il compito di facilitare l'avvio, lo svolgimento e la conclusione del progetto, attraverso la definizione dei contenuti operativi e del relativo cronoprogramma e il coordinamento delle azioni e delle interrelazioni interne e/o esterne previste;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 134 del 21/08/2017, con la quale è stato approvato il Regolamento comunale per il telelavoro e il disciplinare per la gestione dell'orario di lavoro;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 18 del 28/01/2019 di approvazione del piano triennale delle azioni positive nella quale tra gli altri interventi, è stato inserito un percorso di prevenzione e tutela della salute dei lavoratori che prevede degli screening per la prevenzione di gravi patologie, finalizzato all'ottenimento di benefici e vantaggi sia per i lavoratori che per l'ente nel medio e lungo periodo;
- i progetti individuati, come da ultimo aggiornati con delibera n. 165/2019, e recepiti con accordi sindacali nel corso del 2019, volti al miglioramento e potenziamento dei servizi, che sono
 - Razionalizzazione e revisione dei processi e dei procedimenti dei servizi per la semplificazione e la standardizzazione dei procedimenti, l'implementazione del portale con servizi "on line" e il completamento del piano della comunicazione come definito con delibera della Giunta

- comunale n. 122/2018;
- Prosecuzione dell'attività di assistenza e segreteria all'organismo di composizione della crisi da sovraindebitamento;
- Procedimento autorizzatorio e di controllo dei mezzi pubblicitari e Gestione in economia diretta dell'imposta comunale di pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni;
- Programmazione degli impieghi e pianificazione dei pagamenti ai fini del raggiungimento degli obiettivi in materia di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231;
- Progetto di riordino dell'archivio comunale;
- Studio sistemi di contenimento energetico;
- Progetto volto all'apertura di una sezione staccata della biblioteca.

Nell'ambito del programma è gestito il ciclo della performance, la definizione ed il monitoraggio delle risorse destinate alla contrattazione decentrata, le relazioni sindacali, i rapporti con l'organismo di valutazione. Il personale impiegato nel servizio è composto da due unità (di cui una part time 50% in comando presso l'ufficio territoriale del governo) e si occupa di controllo delle presenze, assunzioni, cessazioni, trattamento previdenziale, formazione e controlli medici previsti nell'ambito delle disposizioni in materia di sicurezza del lavoro, progetti alternanza scuola - lavoro e performance.

Indicatori	2015	2016	2017	2018	2019
n.ro dipendenti in servizio al 31.12 su una dotazione organica di n. 103 unità	86	85	86	84	83
Assunzioni personale dipendente (tempo determinato e indeterminato)	0	1	5	2	5
Cessazioni	0	3	3	4	6
n.ro soggetti incaricati per prestazione temporanea e occasionale	18	11	5	5	5
n.ro voucher distribuiti	1422	746	=	=	=
n.ro LSU e/o soggetti avviati al percorso di inserimento lavorativo in convenz. ULSS	8	8	4	1 LSU (cessato a marzo 18) + 2 con progetto ULSS	2 con progetto ULSS (di cui uno cessato nel corso dell'anno)
n.ro L.P.U. complessivamente impiegati nel corso dell'anno	12	16	12	9	3

Programma 1.11: Altri servizi generali

Gli impieghi di complessivi € 360.071,50 nel presente programma si riferiscono a:

- incarichi legali
- quote associative (Associazione comuni della marca, altri)
- assicurazioni
- spese per il personale dello sportello polifunzionale
- IVA a debito per attività commerciali e altre imposte a carico ente e imposta di registro atti a carico Ente.

Lo sportello unico polifunzionale (SUP) è una struttura che si configura come punto di accesso unico dell'utenza nei confronti delle attività amministrative dell'Ente, ("Front-office") in grado di dare informazioni e svolgere le attività di rapporto con il pubblico nei procedimenti amministrativi devoluti (parzialmente o totalmente) dai vari uffici ("Back-office"). Qui il cittadino può trovare informazioni, avviare e completare alcune delle pratiche di

suo interesse e necessità (esempi per settore I e segreteria: Tesserini di pesca; autenticazioni in tema di compravendita mobili registrati; sottoscrizioni proposte di leggi popolari e di referendum; incassi di contante di modico importo: incassi a mezzo bancomat o carta di credito; esempi per settore II: Permessi invalidi; vidimazione registri Agenzie di affari; raccolta segnalazioni ed esposti; esempi per settore III: iscrizioni anagrafiche; certificazioni anagrafiche; carta di identità; Tessera elettorale; autenticazioni di copia e di firma; esempi per settore IV: segnalazioni malfunzionamenti o inefficienze strade/illuminazione/ecc.; assegnazioni orti urbani; esempi per settore V: vidimazione documenti di trasporto; segnalazioni all'ufficio ambiente; vidimazione registri usato; timbratura registri vinicoli; tesserini hobbisti; esempi per settore VI : iscrizioni e pagamenti: mensa scolastica e trasporto scolastico; buoni libri regionale; borse di studio comunali o finanziate da privati; bonus acqua/luce/gas; contributi asili nido; altri bonus familiari, assegni di maternità e famiglie numerose; corsi vari; istanze concessioni patrocini, attrezzature, utilizzo locali comunali; istanze di contributi per associazioni; ecc.). Allo sportello unico è demandata in particolare l'attività dell'ufficio anagrafe relativa alla ricezione delle richieste di iscrizione anagrafica (nel 2019 ha trattato ad esempio n. 576 pratiche immigratorie) e di mutamento di posizioni anagrafiche all'interno del territorio comunale.

Lo sportello per il cittadino opera da luglio 2015 al piano terra della struttura di Villa Giovannina, ove è ubicato un banco informazioni (info-desk) dove l'utente può trovare informazioni di carattere generale o svolgere pratiche di immediata e veloce risoluzione (es. consegna istanze, ritiro documentazione, vidimazione registri beni usati, sottoscrizione presentazione liste o sottoscrizione proposte referendarie, ecc.) e quattro sportelli qualificati per la trattazione di pratiche o istruttorie procedurali che comportano una istruttoria più approfondita.

Esso garantisce all'utenza una apertura di ben 38 ore settimanali, con una apertura continuativa giornaliera di 6 ore (martedì, giovedì e venerdì: dalle 8:00 alle 14:00) o di 10 ore (lunedì e mercoledì: dalle 8:00 alle 18:00), che i singoli uffici prima non potevano permettere.

Oltre ai procedimenti demandati dai singoli uffici del back-office, il SUP svolge, per conto dell'Ente, generale attività di Protocollazione in entrata (gestione del protocollo generale dell'ente con sistema a lettura ottica e di archiviazione informatica dei documenti per la gestione del flusso documentale). Inoltre il personale dello Sportello Unico opera la tenuta Albo on line (gestione dell'Albo e pubblicazione all'Albo per conto dell'ente e di terzi) e fa servizio di prima informazione al pubblico.

Allo sportello unico polifunzionale, al quale nel corso del 2017 erano state demandate ulteriori attività in tema di pubblicità ed affissioni, è stata assegnata nel 2019 (dopo breve sperimentazione) l'attività di registrazione richieste per il rilascio della CIE (carta di identità elettronica). Nel corso dell'anno è stata effettuata formazione per il futuro possibile accesso, per conto dei cittadini villorbesi, allo Sportello On Line dell'Azienda che gestisce il servizio idrico (sportello SOL dell'Alto trevigiano Servizi). Nel corso del **2019** sono inoltre continuate le attività di formazione professionale per il personale che presta servizio al SUP nel dialettico confronto con il *back-office*, al fine rappresentare per l'utenza il punto di riferimento unico e qualificato. Sempre in divenire infatti resta la formazione sull'aggiornamento dei processi devoluti dai vari uffici al SUP in relazione alla loro mutazione (per ragioni normative o organizzative).

È stata completata la formazione inter-operativa del personale, che consente di garantire la rotazione dei ruoli tra *info-desk* e postazioni allo sportello, ed è stata perfezionata la procedura sulla rendicontazione di cassa per i singoli operatori.

Nel corso del **2019** si sono registrati n. 20.361 accessi al servizio con una media di oltre 80 cittadini al giorno, confermandosi come punto qualificato di contatto tra cittadini e Amministrazione comunale.

Indicatori S.U.P.	2015	2016	2017	2018	2019
N° accessi al servizio	13.665	25.317	20.320	20.969	20.361

MISSIONE 2:

Programma 2.01: Uffici Giudiziari

Il programma (con impieghi di € 99.030,27 a fronte di entrate di € 115.000,00) comprende le attività svolte dall'Organismo di Composizione della Crisi da sovraindebitamento, attraverso l'attivazione da parte del Comune di Villorba di azioni a tutela delle persone sovra indebitate, tramite utilizzo di professionisti incaricati quali gestori della crisi da sovraindebitamento. Nel corso del 2019 sono state seguite 120 pratiche, di notevole complessità. Il debitore richiede un incontro informativo gratuito all'OCC del Comune. Sono stati effettuati n. 148 incontri.

Per avviare una delle procedure previste dalla L. n. 3/2012 il debitore deve presentare istanza, direttamente o per il tramite di un Legale, all'Organismo Comunale. A seguito dell'Istanza viene consegnato al Debitore un preventivo preparato sulla base degli importi relativi alle passività e attività autocertificati dal Debitore. L'Organismo procederà quindi alla valutazione della proposta assumendo le decisioni ritenute più opportune. Nel corso della procedura il debitore dovrà fornire tutti i chiarimenti eventualmente richiesti.

Il Piano eventualmente asseverato dal gestore viene poi inoltrato dal sovra indebitato al Tribunale competente per i provvedimenti conseguenti.

MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Programma 3.1: Polizia locale ed amministrativa

Nel corso dell'anno 2019 sono stati garantiti tutti i servizi programmati ed in particolare:

- Il costante controllo sul territorio con la segnalazione al settore LL.PP. di tutte le anomalie e disfunzioni rilevate nella segnaletica stradale, nella pubblica illuminazione e nella condizione della sede stradale. Grazie ad una costruttiva collaborazione tra i settori gli interventi sono stati tempestivi ed efficaci;
- La gestione associata della Polizia locale si sta consolidando con la condivisione di procedure e modalità operative che consentono di erogare migliori e più puntuali servizi;
- Sono stati eseguiti tutti gli accertamenti previsti dalla legge e dall'Amministrazione Comunale relativamente ai servizi all'immigrazione;
- Si è garantita la regolare presenza di un agente durante i due mercati settimanali;
- Si è garantita la presenza in orario serale (orario 18.00-24.00), nelle manifestazioni sportive e culturali con rilevante presenza di persone e nei consigli comunali; i servizi serali svolti sono stati 80 nell'arco di tutto con una decisa prevalenza nel periodo estivo;
- Una particolare attenzione è stata portata ai controlli sull'autotrasporto merci garantendo una puntuale verifica relativa al rispetto dei divieti di circolazione nell'effettuazione dei controlli sono state compiate 147 schede di controllo;
- La prevenzione degli incidenti stradali attraverso regolari controlli e pattugliamenti per la rilevazione delle violazioni al C.D.S. dando la prevalenza alle strade con maggiore incidentalità e maggiore volume di traffico;
- Si è garantita l'attività amministrativa di competenza del servizio con gestione di tutti i contenziosi, e con recupero dei crediti insoluti;
- Prosegue l'attività avviata con il carcere di Treviso e il Tribunale di Treviso per l'inserimento in progetti di pubblica utilità di detenuti attraverso una convenzione appositamente stipulata.

Indicatori	2015	2016	2017	2018	2019
Sanzioni amministrative accertate	3097	2991	3419	3371	3473
Patenti ritirate	39	16	21	20	16
Carte di circolazione ritirate	12	3	4	47	4
Sequestri amministrativi dei veicoli	20	20	4	55	70
Veicoli sprovvisti di assicurazione	10	20	51	55	31
Autorizzazioni pubblicitarie (permanenti e temporanee)	134	128	n.r	n.r	n.r
Autorizzazioni passi carrai	19	16	21	25	36
Ordinanze definitive	10	14	4	1	4
Ordinanze provvisorie	77	80	92	79	84
Notizie di reato	16	13	25	26	16
Incidenti stradali rilevati	84	82	90	82	91
Accertamenti anagrafici	979	1058	1058	1044	1168

MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio

Programma 4.1: Istruzione prescolastica

Nell'ambito del programma sono realizzati gli interventi a sostegno delle scuole dell'infanzia paritarie presenti nel territorio allo scopo di garantire l'accesso ai bambini sostenendo le famiglie nel pagamento della retta.

Dall'anno scolastico 2015/2016, in luogo dell'assegnazione di contributi alle strutture, salvo interventi straordinari per spese di funzionamento, è stato introdotto un intervento a titolo di sostegno economico diretto a favore delle famiglie i cui figli frequentano le scuole dell'infanzia paritarie, i centri infanzia o gli asili nidi, con accesso su base ISEE (si veda la missione 12 – programma 1).

INDICATORI	Formula o metodo	2019	nota
Capacità delle scuole dell'infanzia presenti nel territorio adeguata al numero di bambini residenti aventi diritto	n.ro posti nelle scuole dell'infanzia statale e parrocchiali / bambini di età compresa fra i 3 e i 5 anni /	110% (425 posti* su 386 residenti 3-5 anni**)	* il numero di posti è calcolato moltiplicando il n. di sezioni presenti nelle scuole per n. 25 bambini per sezione ** residenti nati nel 2014-2015-2016

Programma 4.2: Ordini di Istruzione non universitaria

Il programma finanzia complessivamente una spesa di € 424.287,72 destinata ad interventi volti ad agevolare il diritto allo studio attraverso il sostegno dell'offerta formativa, la fornitura dei libri di testo della scuola primaria, il bonus libri regionale e le borse di studio per studenti meritevoli. In dettaglio:

- Fornitura/Contributi per i libri di testo e borse di studio € 79.669,40 (di cui € 22.333,98 bonus libri regionale assegnati ad aprile 2019 (a.s. 2018-19) e la cui erogazione ai beneficiari è avvenuta nel 2019; il bonus assegnato per l'a.s. 2019-2020 ammonta a € 21.559,00 ed è stato parimenti imputato sul 2019;
- Contributi alle scuole per spese di funzionamento e finanziamento progettualità del POF, ivi inclusa la gestione diretta dei "pomeriggi integrati" per le scuole primarie e del "progetto incontro" per la scuola secondaria di primo grado, € 73.357,17 per l'a.s. 2018/2019.

In conto capitale gli impieghi di € 137.812,64 concernono i lavori di adeguamento alle norme antincendio della scuole elementare D. L.Pellizzari, la ristrutturazione e la messa a norma della palestra scolastica di Catena, adeguamento strutturale scuola elementare M. Polo, lavori di efficientamento energetico e adeguamento sismico scuola media Scarpa.

INDICATORI	Formula o metodo	2019	nota
Capacità delle scuole elementari e medie statali presenti nel territorio adeguata al numero di ragazzi residenti aventi diritto	n.ro posti nelle scuole statali / ragazzi dai 6 ai 13 anni	129% (1700 posti* su 1258 residenti 6-13 anni**)	*il numero di posti è calcolato moltiplicando il n. di classi attive (68) nell'ultimo a.s. concluso 2018/2019 per n. 25 bambini per classe ** residenti nati tra il 2006 e il 2013
Soddisfacimento della domanda (scuole elementari e medie statali)	ragazzi dai 6 ai 13 anni residenti / ragazzi dai 6 ai 13 anni frequentanti le scuole del territorio	98% (1258 residenti 6-13 anni* su 1360 frequentanti*)	*il numero dei frequentanti è quello relativo all'ultimo a.s. concluso 2018/2019

Programma 4.4: Istruzione universitaria

Gli impieghi concernono l'erogazione di borse di studio finanziate da privati (famiglie Pastro, Lovat, Mazzocato, Domenico Rizzotti (promossa da Carla Zanata), COMUNICA Coop.soc., Francesca Piva per il "Gruppo Bici in Viola", Soc. Agricola Nonno Andrea S.S. di Manzan & C. e Associazione Culturale Brasseria Veneta) per una somma complessiva di € 5.600,00.

Programma 4.6: Servizi ausiliari all'istruzione

Il programma di complessivi € 386.918,17 comprende i servizi ausiliari all'istruzione quali la mensa ed il trasporto scolastico, nonché le spese di personale dipendente impiegato nei servizi all'istruzione.

L'appalto del servizio di trasporto per gli anni scolastici 2018/2019, 2019/2020, 2020/2021 è stato aggiudicato a MOM Spa a seguito gara ad evidenza pubblica espletata presso la SUA – Comune di Treviso e conclusa a luglio 2018.

Il servizio di mensa scolastica è affidato in concessione a ditta esterna. Fino alla fine dell'a.s. 2018/2019, il servizio era gestito da CAMST SOC. COOP. ARL.

Da settembre 2019 il servizio è affidato a GEMEAZ ELIOR SPA a seguito gara effettuata presso la SUA della Provincia di Treviso nell'estate 2019 con scadenza contrattuale ad agosto 2022.

Prosegue il sostegno a progetti esterni per l'organizzazione di attività estive per i minori (Coop. Comunica e Ass. Noi di Villorba).

MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali

Programma 5.2: Attività culturali ed interventi diversi nel settore della cultura

Il servizio di front office della biblioteca comunale di via della Libertà è stato gestito interamente da personale interno. È proseguito inoltre un progetto di inserimento occupazionale di soggetto svantaggiato, in convenzione con ULSS 2 e le esperienze di alternanza scuola-lavoro di studenti provenienti dalle scuole superiori e dell'università.

A settembre 2019 l'offerta culturale e di spazi di aggregazione nel territorio comunale è stata ampliata con l'inaugurazione della sede staccata della biblioteca, intitolata a "On. Lino Armellini" realizzata presso l'ex sala mensa della Scuola Media "Scarpa" di Villorba. La gestione di tale sede è affidata a due volontari che hanno aderito al bando per la selezione di anziani per progetti socialmente utili (vedi Programma 12.08).

È stato mantenuto un buon livello di aggiornamento del patrimonio librario della Biblioteca comunale, garantendo l'offerta libraria e dei sussidi complementari (giornali e riviste in abbonamento). È stata arricchita l'offerta di materiale video con nuovi acquisti per bambini, famiglie e adulti.

Al fine di avvicinare i bambini e le famiglie ai libri e alla biblioteca sono state realizzate varie iniziative di promozione della lettura comprendenti: accompagnamento delle scolaresche in visita alla biblioteca comunale e collaborazione con le scuole, offerta di letture animate tenute da lettrici professioniste per adulti e bambini, incontri sull'importanza della lettura per genitori. A queste iniziative si aggiungono i corsi rivolti a bambini e ragazzi organizzati presso la nuova sede della Biblioteca.

È proseguita la collaborazione delle lettrici volontarie del Gruppo "Librintesta" e del Gruppo "Leggere ...che passione!", con la realizzazione di letture in biblioteca rivolte ai bambini e di incontri mensili su temi di letteratura e storia.

È proseguito il progetto "Nati per leggere", realizzato in collaborazione con l'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana, attraverso specifiche azioni mirate ed inoltre l'iniziativa di book-crossing su tutto il territorio comunale, per la quale ci si avvale della collaborazione di un'associazione di volontariato locale.

Nel 2019 è stato ottenuto il riconoscimento "Villorba città che legge 2019" e approvato un patto locale per la lettura condiviso con soggetti istituzionali e privati per definire obiettivi delle iniziative di promozione del libro e della lettura ed elaborare le strategie comuni e condivise.

L'offerta delle iniziative e manifestazioni culturali rivolte alla collettività è stata significativa e diversificata. Mantenuto, in particolare, l'impegno per l'estate villorbesse (rassegna di spettacoli culturali e di cinema all'aperto), l'utilizzo dell'Auditorium Mario Del Monaco per concerti e della restaurata Barchessa di Villa Giovannina quale sede espositiva per mostre fotografiche e sala convegni.

La realizzazione delle mostre è stata resa possibile grazie all'utilizzo di una parte dell'imposta di soggiorno, per la rilevanza culturale e turistica degli eventi.

Nell'ambito della promozione della storia locale è stata sostenuta la realizzazione di un volume sulla storia del gruppo Alpini della locale sezione di Villorba.

È stata avviata una collaborazione con le associazioni del territorio i cui volontari hanno partecipato nel 2018 ad un corso finanziato dall'A.C. per il conseguimento dell'attestato di addetto antincendio a rischio elevato, svolto presso i VV.FF. È stata prevista l'assegnazione di un contributo alle associazioni di appartenenza dei volontari per la partecipazione di quest'ultimi alla formazione di squadre di emergenza negli eventi comunali.

Nell'ambito delle azioni ricomprese nella Missione 1 – Programma 1 (servizi istituzionali, generali e di gestione) è proseguita l'attività di gemellaggio e scambio ormai consolidata con il Comune di Arborea con la partecipazione alla tradizionale Festa dea Poenta nel mese di ottobre 2019.

Inoltre sono stati implementati i rapporti di scambio culturale con i comuni francesi di Arnac-Pompadour, Beyssac, Beyssenac, Concèze, Saint-Sornin-

Lavolps e Troche e con il Comune tedesco di Oberelsbach, con la visita dei rappresentanti del Comune ad Arnac-Pompadour dal 20 al 23 giugno 2019. A luglio è stato sottoscritto l'accordo di gemellaggio e sono state condivise le attività previste nel progetto finanziato dalla Comunità Europea. Alla cerimonia di gemellaggio ad Arnac-Pompadour, in linea con gli obiettivi del finanziamento europeo, ha presenziato la Banda Comunale "A. Gagno" di Villorba.

Di seguito si elencano gli eventi organizzati direttamente dall'Amministrazione Comunale o realizzati in collaborazione con terzi e alcuni altri organizzati da terzi con la collaborazione o il sostegno dell'Amministrazione (*in corsivo*). Le iniziative appartengono sia all'Area Cultura che all'Area Giovani oltre che all'Area Sociale e dell'Istruzione.

AREA MUSICALE E TEATRALE

- **Rassegna Concerti d'Inverno 2019/2020** – quattro concerti di musica classica: 19 novembre 2019 e 16, 23, 30 gennaio 2020
- **Concerto di fine anno 2019** – concerto di musica classica con l'orchestra "I Solisti di Radio Veneto Uno" il 27/12/2019
- **Donna è musica** – evento musicale (e letterario) in collaborazione con la Banda "A. Gagno" di Villorba nella giornata contro la violenza sulle donne il 25/11/2019
- **Concerto di Natale** – concerto del coro Vox Nova in collaborazione con l'Associazione Culturale Veneto Coro il 22/12/2019
- **Concerto "Nino Rota"** – concerto in occasione del 40° anniversario della scomparsa di Nino Rota in collaborazione con la Banda "A. Gagno" di Villorba il 10/04/2019
- **Concerto del coro Pinko Tomazič** – concerto in collaborazione con l'Associazione Nazionale del Fante, sez. di Villorba il 02/06/2019
- **Mercoledì in biblioteca** – appuntamenti settimanali con la musica per grandi e piccini da dicembre 2019 a febbraio 2020 – in collaborazione con l'Associazione Amici della Musica di Villorba

AREA AGGREGATIVA E DEL TEMPO LIBERO

- **Festa della Befana 2020** – spettacolo teatrale per bimbi "Il gatto con gli stivali" dell'Associazione culturale Codice a Curve: 6 gennaio 2020
- **FESTA SARDO-VENETA** – Palateatro (causa maltempo) domenica 12 maggio 2019, in collaborazione con Cooperativa Comunica, il Gruppo Folcloristico Trevigiano e il Circolo Culturale Amicizia Sarda e **CENA SARDO-VENETA** sabato 11 maggio 2019 in collaborazione con l'Associazione Volontari XXV Aprile onlus;
- **PARCARITA' DAY** del 30/06/2019
- **ALI' E I 40 DI FRANCK CARBONE:** 11 luglio 2019 presso il Palateatro, evento rientrante nell'attività del Progetto Giovani – Progetto Teatro, gestito dalla Cooperativa Comunica, in collaborazione con la Banda "A. Gagno" di Villorba e l'associazione Teatro che pazzia
- **MUSICA & CINEMA:** 24 luglio 2019 – in collaborazione con la Banda "A. Gagno" di Villorba

➤ **CINEMA SOTTO LE STELLE 2019**

1. 3 luglio - SPIDER-MAN. UN NUOVO UNIVERSO
2. 10 luglio - CHARLEY THOMPSON
3. 17 luglio - LA CANZONE DEL MARE
4. 31 luglio - ALIBI.COM
5. 7 agosto - TUTTA COLPA DI FREUD
6. 14 agosto - ADORABILE NEMICA

➤ **E...STATE A VILLORBA 2019**

1. 05 luglio - Lo spirito giusto commedia in unico atto dell'Associazione Belteatro
2. 09 luglio - I grandi del jazz: Duke Ellington, conferenza del Prof. Claudio Donà con intermezzi musicali di un quartetto jazz diretto da Luciano Buosi
3. 12 luglio - La maquina parlante, con Matteo Scaioli e i suoi grammofoni
4. 19 luglio - Galà dello Swing, con la partecipazione di LB Swing quintet, diretto da Luciano Buosi, e la scuola di ballo "Bounce Swing Lovers"
5. 27 luglio - Buon Compleanno Paolo, serata di musica classica e lirica con orchestra d'archi, diretta da Federico Brunello, e con il tenore Walter Fraccaro
6. 02 agosto - Stevie Wonder in jazz, con il quartetto jazz diretto da Luciano Buosi

AREA PROMOZIONE LETTURA E BIBLIOTECA

- ◆ **LETTURE AD ALTA VOCE** - ciclo di letture ad alta voce per bambini in Biblioteca a cura delle lettrici volontarie del Gruppo Librintesta
- ◆ **GARA LETTERARIA "Chi libera i libri?"**: partecipazione all'iniziativa promossa dall'Istituto Comprensivo di Villorba e Povegliano attraverso consulenza e conduzione gara da parte della bibliotecaria e finanziamento nell'ambito del Piano Offerta Formativa dell'Istituto Comprensivo
- ◆ **LEGGERE ... CHE PASSIONE!** Ciclo di appuntamenti mensili gestiti dal gruppo di lettrici volontarie *Leggere...che passione!* in collaborazione con la Biblioteca Comunale
- ◆ **COSA RICORDANO CASANOVA E GOLDONI? Vizi e virtù nella Venezia del Settecento**, conferenza-spettacolo di e con Daria Perocco e Margherita Stevanato, mercoledì 27 febbraio 2019
- ◆ **PRIMAVERA DEL PENSIERO**, ciclo di incontri dedicati alla filosofia tenuti dal Prof. Luciano Franchin:

7. 19 marzo 2019 - Come si fa filosofia?
 8. 26 marzo 2019 - Parlare con gli alberi o con gli uomini? Qualche idea tra Platone e Hegel
 9. 2 aprile 2019 - Quando è nata la felicità i Poeti, Epicuro, Democrito
- ◆ **IL MAGGIO DEI LIBRI: SETTIMANA LEONARDESCA E INCONTRI CON L'AUTORE**, 6 appuntamenti per adulti e bambini:
10. 8 maggio 2019 - "Quel gran genio di Leonardo", letture animate 4-11 anni a cura del gruppo Librintesta
 11. 10 maggio 2019 - "Uno scrittore speciale: Leonardo da Vinci" conferenza di DARIA PEROCCO, letture di MARGHERITA STEVANATO
 12. 14 maggio 2019 - "Il Gattopardo di G. Tomasi di Lampedusa" a cura del gruppo di lettura Leggere...che passione!
 13. 14 maggio 2019 - IVAN VADORI ed ELIA FALASCHI "La Voce di Impastato. Da Peppino Impastato a Mafia Capitale, l'Italia sotto inchiesta"
 14. 21 maggio 2019 - BRUNO DAMINI "L'uovo di Marcello. Fame e fama dalla voce di grandi attori"
 15. 26 maggio 2019 - "Io sono. Il viaggio di Giorgia Sottana" di GIORGIA SOTTANA e Gabriele Bani (in collaborazione con Libreria Lovat)
 16. 28 maggio - ENZO RISSO "La conquista del popolo. Dalla fine delle grandi ideologie alle nuove identità politiche"
- ◆ **FLASHBOOK 2019**: quattro appuntamenti per bambini al parco di Villa Giovannina con le lettrici del Gruppo Librintesta: 10, 17, 24 e 31 luglio 2019
- ◆ **IL VENETO LEGGE**, 27 settembre 2019: maratona di lettura, in collaborazione con il Gruppo di lettura "Leggere...che passione!", e le lettrici del Gruppo Librintesta. Sono state coinvolte le scuole di ogni ordine e grado del territorio comunale.
- ◆ **BIBLIOWEEK 2019**:
17. 11 ottobre - "conferenza dal titolo "Lepanto" realizzata dal regista Bruno Lovadina, ricostruzione delle vicende umane, storiche e politiche della famosa battaglia
 18. 16 ottobre - "Un mondo di colori": letture animate da parte delle volontarie del gruppo "Librintesta"
 19. 17 ottobre - conferenza dal titolo "Henry James e Tintoretto" tenuta da Agnese Monica De Marchi, docente ed esperta di letteratura inglese
- **INAUGURAZIONE SEDE STACCATA BIBLIOTECA "LINO ARMELLIN"**: sabato 14 settembre 2019, con cerimonia e taglio del nastro
 - **LETTURE SENSORIALI**: incontri di lettura ad alta voce per genitori e bimbi 0-3 anni a cura di Susi Danesin, 30 novembre e 6 dicembre 2019
 - **LABORATORI DI ROBOTICA**, curati e condotti da La Fucina delle Scienze
20. 7 dicembre 2019 - Le missioni spaziali con Lego Mindstorms EV3
 21. 21 dicembre 2019 - Nello spazio con Ozobot
- **LA BIBLIOTECA** - serata di narrazione, musica e poesia: 13 dicembre 2019

AREA MOSTRE, CONFERENZE E ALTRI EVENTI

- **Auraplanta**, cerimonia di conferimento del premio “donna dell’anno: 8 marzo 2019 presso l’Auditorium Mario Del Monaco (evento in concomitanza **DONNE DI PIETRA E DONNE DI CUORE**, recital letterario in occasione della Giornata Internazionale della Donna, con Rossana Fanny Duvall - scrittrice, Daniela Vanin - attrice, Monica Maccatrozzo cantante, Carlo Keber pianista
- **DONNA E UOMO, COSÍ UGUALI COSÍ DIVERSI, ANCHE DI FRONTE AL TUMORE**, incontri su salute e prevenzione, in collaborazione con il Centro di Medicina Treviso :
 - Venerdì 10 ottobre 2019 - “La prevenzione dei tumori: l’impegno della LILT” con il Dott. Alessandro Gava, Presidente della LILT Provinciale di Treviso e “L’importanza della diagnosi precoce” con la Dott.ssa Stefania Gava, radiologo senologo, e il Dott. Giuseppe Tuccitto, urologo.
- **CHIROPRACTICA: SCOPRI COME PUÒ AIUTARTI SENZA FARMACI O INTERVENTI INVASIVI**, relatore Peter Lawrence (chiropratico), venerdì 13 settembre 2019
- **IL DISAGIO GIOVANILE**: 6° ciclo di conferenze organizzato con la collaborazione dell’Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana:
 - Venerdì 29 novembre, Polizia Stradale – Sezione Polstrada di Treviso: “La scelta, alla ricerca della consapevolezza perduta”
 - Venerdì 24 gennaio 2020, Stefano Zanon psicologo e psicoterapeuta Cooperativa Il Girasole S.C.S.: “I racconti dei figli: miniere d’oro per i genitori”
 - Venerdì 14 febbraio 2020, Barchessa di Villa Giovannina, Sofia Sartor psicoanalista: “L’amore di coppia” - Ciclo di conversazioni psicoanalitiche sull’amore”
- **GIAPPONE: IMPRESSIONI DI FINE OTTOCENTO**, mostra fotografie all’albumina dell’epoca, in collaborazione con Artika Srls dal 20 aprile 2019 al 9 giugno 2019
- **DOROTHEA LANGE – AMERICAN EXODUS**, mostra fotografica dal 30 novembre 2019 al 19 gennaio 2020, in collaborazione con l’associazione Mandr.agor.art;
- **Cerimonia di consegna delle borse di studio**: 17 aprile 2019 presso la Barchessa di Villa Giovannina;
- **Cerimonia di premiazione del Concorso Letterario e lettori assidui**: 15 maggio 2019 presso l’Auditorium Mario del Monaco
- **LUDMILA KAZINKINA**, mostra di pittura realizzata dall’ITIS M. Planck con attività degli studenti in alternanza scuola-lavoro.

È stata inoltre sostenuta la realizzazione di iniziative a carattere culturale, ricreativo e aggregativo promosse da terzi, con concessione di benefici economici vari (patrocini, riduzione tariffa, erogazione di servizi di stampa e diffusione pubblicitaria o servizi di assistenza, ...).

INDICATORI	Formula o metodo	2019
Eventi realizzati direttamente o in collaborazione	n.ro eventi	31 di cui 23 culturali
Eventi di terzi patrocinati e/o sostenuti	n.ro eventi (concessioni)	101
Concessione locali per eventi uso privato	n.ro eventi (concessioni)	26
Prestito di libri	n.ro prestiti interni nell'anno	13612
Iscritti al prestito del libro presso la biblioteca	n.ro totale degli iscritti	1703

MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Programma 6.1: Sport e tempo libero

AREA MANUTENTIVA

In relazione alle esigenze di tutela e conservazione del patrimonio sportivo dell'Ente si è contribuito, nel limite delle competenze attribuite al settore, ad assicurare gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, presso tutte le strutture sportive comunali per garantirne l'efficienza e migliorarne, ove possibile, la funzionalità.

A tale fine, sono state stipulate convenzioni con le associazioni sportive del territorio per l'utilizzo, la custodia e la manutenzione degli impianti all'aperto e, a partire dall'anno sportivo 2014 – 2015, anche della palestra di Fontane.

La copertura dei costi del servizio impianti sportivi con le relative tariffe di utilizzo è risultata alla chiusura del 2019 pari al 29,90 %. Nell'anno precedente è stata pari al 26,43%. La variazione è da imputare a:

- Maggiore utilizzo degli impianti sportivi comunali: utilizzo 2019 h 7026; utilizzo 2018 h. 5256, con aumento delle relative entrate da tariffa.

Relativamente alle palestre comunali, sono stati garantiti i necessari interventi di manutenzione in economia mentre, il servizio di apertura, sorveglianza, pulizia e approntamento attrezzature è stato svolto da idoneo contraente con l'ulteriore compito di annotare in apposito registro gli orari di fruizione e il numero delle presenze degli utenti.

AREA DI PROMOZIONE DELLO SPORT E DEL TEMPO LIBERO

Nell'ambito delle attività di promozione dello sport e tempo libero sono stati assegnati alle associazioni sportive cittadine, sulla base dei criteri previsti dal regolamento e dalle risorse disponibili, contributi ordinari e straordinari nonché altri benefici economici, quali la concessione di beni di proprietà comunale e servizi vari.

Particolare rilevanza per le finalità di promozione della pratica sportiva presso le giovani generazioni ha avuto il sostegno alla realizzazione del progetto didattico "Conosciamoci attraverso lo sport", in collaborazione con l'Istituto Comprensivo di Villorba e Povegliano, e la Festa dello sport, svolta nel mese di settembre, che ha visto la partecipazione di un gran numero di associazioni, cittadine e non, e delle scuole del territorio di Villorba e Povegliano. Notevole è stato l'afflusso di pubblico, complice probabilmente la giornata di sole e lo spostamento della manifestazione agli Impianti Sportivi di Lancerigo di proprietà della Provincia di Treviso e nella disponibilità dell'Ente a seguito stipula di convenzione.

È proseguita l'attività di gestione delle convenzioni relative agli impianti sportivi comunali, e delle palestre di via Cave e via Galvani e dell'impianto del Campus di Lancenigo, delle palestre dell'IPSSAR M. Alberini e dell'ITIS M. Planck. Gli accessi alle strutture sportive sono costanti e l'utilizzo degli impianti regolare sulla base della programmazione annuale dei calendari di utilizzo.

Per quanto riguarda gli investimenti, sono stati completati i lavori di REALIZZAZIONE NUOVI IMPIANTI SPORTIVI VIA MARCONI, 2° STRALCIO - Fase B, per la realizzazione dell'impianto di illuminazione dei nuovi campi da rugby in Via Marconi presso l'impianto polisportivo.

Programma 6.2: Giovani

Le iniziative per la prevenzione del disagio giovanile hanno comportato nel 2019 impieghi di spesa per € 32.204,47.

Particolare attenzione è stata posta, con il Progetto Giovani, alle attività di prevenzione del disagio giovanile, alla gestione di un centro Informagiovani e alla realizzazione di iniziative ricreative quali eventi musicali, sportivi, street art, della disciplina BMX e dello skateboarding. È stata effettuata una gara per l'affidamento del servizio aggiudicata alla Cooperativa "La Esse" di Treviso per il periodo dal 1.9.2019 al 31.8.2021. Le attività in area giovani sono state implementate con i laboratori Teatro e Web radio.

Al fine di promuovere la pratica dello skateboarding presso il nuovo skatepark di via della Libertà, nell'ambito della festa dedicata ai giovani denominata "Parcarità Day", è stata ospitata una tappa regionale dello Skate Kids Series, campionato di skateboarding organizzato da FISR, oltre ad una esibizione di skate e BMX e un concerto musicale con i gruppi della sala prove. È stato inoltre garantito un ulteriore spazio coperto per la pratica dello skateboarding da utilizzarsi in caso di maltempo durante la stagione sportiva 2019/20.

È stata avviata la realizzazione del Progetto "Emozioni in gioco", rivolto a ragazzi tra i 12 e i 18 anni, sui temi della parità e del rispetto del genere e della prevenzione della violenza.

Nell'ambito della prevenzione, ma con un'ottica divulgativa e informativa, sono stati realizzati cicli di conferenze per famiglie tenute da esperti su diversi temi legati al disagio giovanile.

INDICATORI	Formula o metodo	2019
Misurare l'efficacia del servizio in rapporto ai giovani residenti di età compresa fra i 14 e i 26 anni	Ragazzi fruitori del servizio / residenti di età compresa fra i 14 e i 26 anni	21% (492 fruitori su 2333 residenti 14 - 26 anni (aa. 2005-1993))
Iniziative organizzate rivolte ai giovani	n.ro iniziative organizzate, patrocinate e/o finanziate	10

MISSIONE 7: TURISMO

Programma 7.1: Sviluppo e valorizzazione del turismo

Al programma sono destinate le risorse derivanti dall'applicazione dell'imposta di soggiorno di complessivi € 104.306,26.

€ 29.613,83 sono stati impegnati a titolo di trasferimento per la gestione dei servizi turistici ex IAT.

€ 70.788,80 sono stati destinati a interventi di manutenzione di aree verdi, percorsi paesaggistici e percorsi ciclopedonali, € 3.903,63 alla mostra "Giappone: impressioni di fine '800" e alla mostra fotografica "Dorothea Lange: America exodus",

MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

Programma 8.1: Urbanistica e assetto del territorio

Gli impieghi di spesa corrente nell'ambito del programma sono stati di complessivi € 250.694,30 di cui € 179.736,94 riferito a costi del personale che si occupa del rilascio e controllo di permessi a costruire, SCIA ed autorizzazioni diverse, anche in materia ambientale e paesaggistica e più in generale della gestione di tutta l'attività edilizia ed urbanistica del territorio di competenza dell'ente Comune.

Sono state adottate e approvate: la Variante al PAT di adeguamento alla legge regionale 14/2017 per il contenimento del consumo del suolo e la Variante n. 4 al Piano degli Interventi, comprendente modifiche puntuali e la previsione di nuovi accordi pubblico-privato ex art. 6 LR 11/2004 cui conseguono benefici pubblici per circa € 975.000,00.

Nel corso del 2019 sono state acquisite le aree pubbliche del Piano di Lottizzazione "Alterba" (valore delle opere € 212.169,90) e di due Piani Guida convenzionati, per complessivi € 92.523,00.

È stata approvata una convenzione con privati per la realizzazione di opere di urbanizzazione a scomputo di oneri, per complessivi € 11.639,51, e un Piano Guida con opere di beneficio pubblico per € 24.556,92.

Per quanto riguarda l'attività edilizia, il numero di pratiche ricevute (circa 900) non si discosta in modo sensibile da quello dell'esercizio precedente, mentre le entrate per contributo di costruzione e sanzioni hanno visto un incremento di oltre il 30% circa. In leggero aumento anche gli incassi per diritti di istruttoria e diritti di segreteria.

È attivo lo sportello SUE/SUAP per la ricezione in via telematica delle pratiche, in convenzione con il BIM Piave: la spesa prevista e impegnata per l'anno 2019 è stata di € 10.603,37.

È attiva inoltre una convenzione con il Consiglio di Bacino Priula e un contratto con Contarina SPA per la manutenzione del Sistema Informativo Territoriale al costo annuo di € 1.342,00.

Programma 8.2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico – popolare

Gli impieghi di complessivi € 1.099,10 si riferiscono a spese di manutenzione impianti termici presso i minialloggi.

MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Programma 9.2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Gli impieghi di complessivi € 40.999,99 sono riferiti agli interventi di manutenzione del verde pubblico. Oltre a tali somme, sono stati effettuati interventi in economia diretta con il personale dell'Ente e attraverso l'impiego di lavoratori socialmente utili e progetti di pubblica utilità, nonché ricorrendo al volontariato sociale con le associazioni del territorio.

Analisi degli interventi effettuati:

Manutenzione del verde pubblico: (negli edifici scolastici e negli altri edifici comunali, nelle aree verdi comunali, parchi gioco, siepi alberature ed altro) manutenzione ordinaria e pulizia, contatti con il Servizio Fitosanitario Regionale per sopralluoghi, pareri, autorizzazioni interventi su alberature stradali e problematiche connesse.

Effettuati sfalci su aree verdi e scuole oltre a vari lavori in economia, quali sostituzione di piante, pulizia foglie, diserbi ecc.

Effettuata manutenzione aiuole fiorite nel territorio comunale.

Eseguito abbattimento alberature causa malattie e pericolosità.

Arredo Urbano decoro del territorio e Parchi Gioco: manutenzione di elementi di arredo urbano, ornamenti floreali per piazze ed edifici comunali, installazione di luminarie Natalizie per arredo urbano. Verifica e manutenzione e sostituzione delle staccionate in legno e dei giochi installati nelle aree verdi e parchi.

Rientrano nelle competenze del programma le pratiche di autorizzazione allo scarico delle acque provenienti dagli insediamenti civili ed assimilabili. Dato che una consistente parte del territorio non è servito dalla rete fognaria, la gestione degli scarichi si rivela oltremodo onerosa, in particolare dopo l'entrata in vigore del D. Lgs. n. 152/2006, richiedendo un'approfondita conoscenza del territorio, del sottosuolo e dei corpi ricettori superficiali (corsi d'acqua e canali irrigui), nei quali può avvenire il recapito finale delle acque. L'ufficio ha continuato l'attività già intrapresa di predisporre una cartografia con la mappatura di tutte le autorizzazioni allo scarico rilasciate, in modo da avere a disposizione una banca dati utile all'ufficio e anche ai tecnici progettisti. Per ogni singola autorizzazione è possibile risalire ai dati che l'hanno supportata, quali presenza di pozzi di approvvigionamento di acqua potabile, massima escursione della falda, indagine geologica, ecc.

ATS ha iniziato solo a metà dicembre ad accettare nuovi allacciamenti alla rete della fognatura pubblica: in precedenza tutte le nuove costruzioni dovevano continuare a essere dotate di sistemi autonomi di smaltimento delle acque reflue, particolarmente difficoltosi da realizzare nelle zone con falda acquifera interferente o dove l'area di pertinenza dell'immobile non è sufficiente alla realizzazione di tali sistemi.

I nuovi strumenti urbanistici, poi, impongono ulteriori adempimenti, in quanto tutti i progetti di nuova edificazione, ampliamento o ristrutturazione sono ora assoggettati alla verifica di compatibilità idraulica.

Altra attività rilevante in termini di tempo dedicato, è il prosieguo delle operazioni di monitoraggio dei siti inquinati presenti nel territorio comunale e convocazione delle riunioni tecniche con gli enti pubblici coinvolti per analizzare lo stato di avanzamento delle bonifiche;

È stato approvato definitivamente il Piano di Azione per l'Energia Sostenibile e il Clima.

Programma 9.3: Rifiuti

È demandata all'ufficio ambiente la gestione dei rapporti con la società Contarina S.p.a. per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti provenienti dagli edifici e dai servizi comunali le cui spese ammontano a complessivi € 20.117,32.

Accanto a questa attività, per così dire "ordinaria", vi è poi tutta la gestione delle problematiche legate all'abbandono dei rifiuti sul territorio comunale, in particolare quando trattasi di rifiuti pericolosi, come può essere l'amianto, e alla pulizia delle strade, delle piazze e delle aree pubbliche in genere, sia ordinaria, secondo il calendario di Contarina S.p.a., che straordinaria, in occasione di manifestazioni o di eventi atmosferici di particolare intensità. La maggior parte di tali attività non vengono addebitate al Comune in quanto finanziate da una specifica quota tariffaria ovvero rientrano nel fondo messo a disposizione da Contarina S.p.A. per interventi extra in proporzione al numero di abitanti.

Anche nel 2019 è stata organizzata la Giornata Ecologica, grazie alla collaborazione delle associazioni locali e di Contarina S.p.A. La spesa per il Comune è stata di € 224,02

Programma 9.4: Servizio idrico integrato

Il servizio idrico integrato è gestito da ATS azienda a totale partecipazione pubblica. Le uniche spese si riferiscono ad interessi passivi per mutui in ammortamento e rimborsati annualmente al Comune dalla stessa società di gestione. Nel 2019 è stato avviato uno sportello smart per i cittadini presso la sede comunale di Villa Giovannina.

MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

Programma 10.2: Trasporto pubblico locale

Le spese a carico del Comune per il servizio di trasporto pubblico urbano svolto da MOM S.p.A ammontano ad € 89.472,11 e si riferiscono alle linee 1 e 12, alla modifica in via sperimentale di orari e percorsi della linea 12, e alla convenzione per l'erogazione del servizio "autobus amico" con MOM, per il servizio di libera circolazione dei cittadini residenti over settanta.

Programma 10.5: Viabilità e infrastrutture stradali

Gli impieghi nella viabilità ammontano ad € 786.661,73 di spesa corrente e ad € 584.755,35 di spesa in conto capitale. Fra le opere pubbliche avviate, eseguite o in corso di realizzazione si ricordano i numerosi interventi di manutenzione straordinaria e di completamento di opere di urbanizzazione.

Manutenzione ordinaria e straordinaria strade e viabilità in genere: sottopassi stradali, impianti di sollevamento acque meteoriche (gruppi elettrogeni e relative pompe), pubblica illuminazione, impianti semaforici, ripristini manto stradale, asfaltature, inghiaatura e sistemazione periodica strade bianche, manutenzione, pulizia e riprofilatura fossati e canali, taglio cigli stradali:

- Sfalci cigli, fossati ed aiuole stradali, potatura di 76 alberature stradali
- Asfaltature stradali.
- Eseguiti N° 3 interventi di manutenzione strade bianche comunali
- Eseguiti vari interventi di manutenzione straordinaria di manufatti di carpenteria metallica chiusini pozzetti e parapetti ripristinati a seguito incidenti stradali.

- Predisposto il piano neve comunale.
- Eseguiti inoltre vari interventi di pulizia e trattamento con impregnante di staccionate e tavolati in legno nelle piste ciclopedonali.
- Sostituzione di elementi lignei ammalorati con nuovi elementi in materiale plastico riciclato delle piste ciclopedonali.

Fossati e acque meteoriche:

- Pulizia fossati, condotte e pozzetti stradali, secondo necessità.
- Eseguiti vari interventi di miglioria (posa nuove caditoie, pozzi perdenti) nel territorio comunale per soluzione di puntuali problematiche legate allo smaltimento delle acque meteoriche.

Acquisto, installazione e manutenzione di segnaletica stradale verticale, toponomastica stradale ed esecuzione di segnaletica orizzontale in collaborazione con la Polizia Municipale.

Gli interventi più rilevanti nella viabilità si riferiscono a:

- interventi di manutenzione preventiva e correttiva degli impianti semaforici di Carità e Fontane per l'anno 2019.
- interventi di rifacimento di tratti di pavimentazione stradale con risagomature e allargamenti della carreggiata su alcune strade comunali di Via F.lli Rosselli, Via Pastro e Piavesella (tratto) Via Trieste (tratto) Viale della Repubblica ripristini, Rifacimento pavimentazione percorso Piavesella da Via Piavesella a Via Cave, e di Via Trieste, da Via Amendola a Via Pola, Rotatoria Via Centa-Via C. Battisti, Via Volta (tratto).
- lavori di manutenzione e potenziamento alla rete di raccolta e smaltimento acque meteoriche in alcune strade comunali.

Eseguiti interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli automezzi e attrezzature comunali (attualmente in numero di 48).

MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Programma 12.1: Interventi per l'infanzia e i minori e gli asili nido

L'intervento diretto a favore delle famiglie, avviato con DGC n. 8/2015, che prevede l'assegnazione di contributi per l'inserimento negli asili nido sia pubblici che privati, con accesso determinato su base ISEE, è continuato nell'anno 2019. A sostegno della spesa di funzionamento delle scuole dell'infanzia parrocchiali di Villorba, Lancenigo e Fontane e del Nido Integrato "La Chiocciola" di Villorba sono stati inoltre assegnati contributi straordinari alle Parrocchie. Queste due attività hanno comportato un impiego di risorse complessive pari a € 120.367,38.

Il sostegno alle spese scolastiche per mensa e trasporto erogato sulla base dei criteri per l'accesso agevolato ha comportato un intervento per complessivi € 29.053,00 di cui € 6.067,00 per il servizio di trasporto ed € 22.986,00 per il servizio di mensa (solo pasti agevolati alunni) corrisposti direttamente alla ditta concessionaria.

INDICATORI	Formula o metodo	2019
Sostenere l'accesso dei bambini residenti alle scuole dell'infanzia, al nido convenzionato "Chiocciola" o presso altre strutture presenti nel territorio	n.ro bambini residenti ammessi a contributo	122

Programma 12.2: Interventi per la disabilità

All'interno di questa area rientrano le seguenti attività:

- ◆ procedimento relativo alla concessione di contribuzioni regionali a favore di soggetti privati per l'esecuzione di lavori relativi all'abbattimento delle barriere architettoniche
- ◆ rimborso alle parrocchie della spesa per assunzione di insegnanti di sostegno nelle scuole dell'infanzia (la spesa 2019 è risultata pari a € 17.223,36)
- ◆ interventi relativi all'abbattimento della tariffa del servizio asporto rifiuti nell'ambito del progetto solidarietà del Consorzio Priula
- ◆ raccolta e istruttoria delle domande di rilascio delle tessere agevolate di circolazione di competenza della Provincia di Treviso.

Programma 12.3: Interventi per gli anziani

Le attività programmate a favore degli anziani si sono regolarmente svolte nel corso del 2019 attraverso il sostegno attivo alla realizzazione delle seguenti iniziative:

- soggiorni climatici (n. 2 soggiorni: uno marino e uno montano) con la partecipazione di 93 persone;
- corsi di ginnastica per adulti ed anziani (n. 4 corsi in ciascuna sessione autunnale e primaverile, tenutisi nelle palestre di Carità, Villorba e di Via Solferino con n. 204 partecipanti);
- progetto Età Libera, comprendente n. 4 visite guidate a musei, località e centri di rilevante interesse artistico e culturale, n. 1 spettacolo Opera all'Arena, corsi di ballo, di informatica (abbinato ad alternanza scuola-lavoro con ITIS Max Planck), di botanica e n. 16 appuntamenti per conferenze a tema presso l'aula magna della scuola media Manzoni. Il progetto ha fornito buoni riscontri, sia in termini di adesioni che di gradimento,

confermando l'interesse del pubblico degli over sessanta. I diritti di partecipazione hanno garantito una copertura dei costi del 77% nell'edizione 2018/2019.

È proseguita la gestione della convenzione con l'IPAB Casa Marani per quanto riguarda il servizio di assistenza domiciliare, la fornitura di pasti a domicilio e altri servizi assistenziali alla popolazione anziana o a persone in stato di bisogno.

Con la stessa IPAB Casa Marani è stato firmato un accordo di collaborazione per la realizzazione di un'indagine sulla popolazione anziana al fine di acquisire informazioni sulle condizioni di vita di coloro che hanno compiuto in 65 anni d'età, capirne i bisogni e le esigenze, al fine di formare un database che costituirà un utile supporto per la conoscenza e la pianificazione di interventi e politiche sociali. L'iniziativa è stata avviata a fine 2019 con l'invio della lettera informativa a cura del Comune ai 4.000 residenti over 65 coinvolti nell'indagine statistica.

Da segnalare inoltre in quest'area le seguenti attività:

- la rinnovata adesione al progetto "Caffè Alzheimer", in partnership con altri Comuni ed Enti, comprendente un ciclo di conferenze rivolto agli anziani affetti dalla malattia e ai loro parenti, condotte da esperti in materia;
- stipula e gestione di una convenzione per l'erogazione del servizio "autobus amico" con MOM per il servizio di libera circolazione dei cittadini residenti over settanta;
- sostegno alla domiciliarità per anziani e soggetti deboli attraverso il servizio di assistenza domiciliare, la gestione del procedimento per l'accesso alle impegnative di Cura Domiciliare (ICD) e il servizio di telesoccorso-telecontrollo;
- prosecuzione della partnership con l'AUSER di Villorba, e altre associazioni del territorio per la realizzazione del progetto "Centri di Sollievo" per persone affette da demenza e Alzheimer, presso locali idonei a svolgere le attività previste messi a disposizione del Comune dalla Parrocchia Santi Fabiano e Sebastiano di Villorba.

È proseguita regolarmente la gestione della convenzione con l'Associazione Vivere Insieme per l'erogazione di un servizio di trasporto agevolato con i tre mezzi a disposizione dell'Ente: due pulmini di proprietà e una vettura attrezzata per il trasporto di disabili in comodato d'uso gratuito fino ad aprile 2019.

Nel corso del 2019 sono stati effettuati circa 1200 trasporti (di cui l'80% a favore di anziani) su 1400 richieste pervenute. Gli utenti beneficiari sono stati 112. Sono stati inoltre garantiti 80 servizi di trasporto di anziani presso il Centro di Sollievo. Prosegue la gestione degli accessi mediante chiamata ad un numero comunale dedicato, la cui attività è gestita direttamente dall'Associazione.

Programma 12.4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Gli impieghi nell'ambito del programma di € 182.406,26 si riferiscono a spese per il personale dei servizi sociali (per € 122.804,98), a progetto di supporto del servizio sociale professionale (per € 300,00) e ad interventi, anche sotto forma di sostegno economico, a favore di persone a rischio di esclusione sociale (per € 59.301,28).

Per quanto riguarda i rapporti con il dipartimento salute mentale sono stati proseguiti i progetti volti al reinserimento sociale di persone con problemi di handicap psichiatrico. Sono stati inoltre avviati percorsi riabilitativi a favore di soggetti svantaggiati in collaborazione con l'Azienda ULSS e con il privato sociale.

Per quanto riguarda la formazione linguistica e l'educazione civica di base per donne straniere è stato realizzato un corso di lingua italiana in collaborazione con il Centro Provinciale Istruzione Adulti di Treviso (ex Centro Territoriale Permanente di Treviso2).

È proseguito il programma relativo al piano triennale dipendenze in collaborazione con le diverse agenzie.

Programma 12.5: Interventi per le famiglie

Tra gli interventi di sostegno della famiglia si segnala:

- ◆ concessione di assegni ai nuclei familiari con almeno tre figli minori ai sensi dell'art. 65 della L. 448/1998;
- ◆ concessione di assegni di maternità ai sensi dell'art. 74 del D. Lgs. 151/2001.

Sono stati altresì gestiti i procedimenti per l'accesso ai seguenti interventi:

- Reddito di Inclusione (REI), misura di contrasto alla povertà, che prevede un beneficio economico erogato mensilmente attraverso una carta di pagamento elettronica (Carta REI) e un progetto personalizzato di attivazione e di inclusione sociale e lavorativa, volto al superamento della condizione di povertà. Tale progetto viene predisposto con il supporto dei servizi sociali comunali che operano in rete con gli altri servizi territoriali (ad esempio Centri per l'Impiego, ASL, scuole, ecc.), e con soggetti privati, in particolare enti non profit;
- Reddito di Inclusione Attiva (RIA), progetto rivolto alle categorie di persone più deboli, difficilmente collocabili nel mondo lavorativo per diverse cause che, attraverso politiche di sostegno, formazione e recupero delle capacità residue, vengono indirizzate verso un percorso di reinserimento lavorativo e/o sociale. Introdotto con DGRV 2009 del 29 dicembre 2015, vede il Comune di Treviso Capofila di progetto;
- bonus famiglia-contributi alle famiglie numerose, intervento destinato alle famiglie con parti trigemellari oppure con un numero di figli pari o superiore a quattro ai sensi della DGRV n. 705 del 28 maggio 2019 (nel 2019 conclusione intervento anno 2018);
- contributi per famiglie monoparentali, fondo istituito ai sensi della L.R. 29/2012 per sostenere le famiglie monoparentali e genitori separati o divorziati in situazione di difficoltà ai sensi della DGRV n. 705 del 28 maggio 2019 (nel 2019 conclusione intervento anno 2018);
- contributi regionali a favore di nuclei familiari con figli a carico rimasti orfani di un genitore che non abbiano concluso l'obbligo scolastico (art. 59, legge regionale 30 dicembre 2016 n. 30 – collegato alla legge di stabilità regionale 2017), ai sensi della DGRV n. 705 del 28 maggio 2019 (nel 2019 conclusione intervento anno 2018)
- bonus gas, bonus energia elettrica e bonus acqua.

Programma 12.6: Interventi per il diritto alla casa

Gli impieghi nell'ambito del programma di complessivi € 1.000,00 di riferiscono al riparto del fondo sociale ATER destinato a contribuire a situazioni di difficoltà di concessionari ERP o soggetti inseriti in graduatoria. Il fondo per il sostegno alle abitazioni in locazione non è stato attivato.

Approvazione di una convenzione a carattere provvisorio con ATER di Treviso per la predisposizione di un bando per l'assegnazione di alloggi di edilizia residenziale pubblica ai sensi della L.R. 39 del 03/11/2017, lo svolgimento dell'istruttoria delle domande e la formazione della graduatoria.

Programma 12.7: Programmazione e governo della rete dei servizi socio – sanitari e sociali

Sono inseriti in questo programma i trasferimenti all'Azienda ULSS n. 2 – Marca Trevigiana per la quota parte a carico del Comune per i servizi socio-assistenziali risultati pari a € 592.028,51.

Programma 12.8: Cooperazione ed associazionismo

Gli impieghi di complessivi € 61.168,90 si riferiscono alla gestione di centri sociali (per € 26.886,34) e a contributi alle associazioni con finalità sociali operanti nel territorio (per € 34.282,56).

Nel 2019 è stato pubblicato un bando per il reclutamento di pensionati per lo svolgimento di servizi di pubblica utilità quali sorveglianza parchi, locali comunali, attraversamento pedonale alunni e accompagnamento sui pulmini per la scuola dell'infanzia, gestione apertura sede staccata della biblioteca, in collaborazione con l'Associazione Comuni della Marca Trevigiana.

È proseguita anche l'attività di sostegno economico alle associazioni locali aventi finalità sociale con misure diverse del contributo, quali il patrocinio e la concessione di altri vantaggi economici.

INDICATORI	Formula o metodo	2019
Rapporto spesa corrente / numero abitanti	Spesa del programma / abitanti al 31/12/2019	€ 3,41 (€ 61.168,90 su n. 17.933 abitanti – dato ufficiale ISTAT)

Programma 12.9: Servizio necroscopico e cimiteriale

L'attività in tema di polizia mortuaria e cimiteriale, che compete al Comune, nel rispetto di precise disposizioni normative o regolamentari di Stato, Regione e Comune viene svolta nella sede di Villa Giovannina limitatamente alle pratiche amministrative di polizia mortuaria (accertamento dei diritti di sepoltura, autorizzazioni al trasporto, regolamentazione di funerali e autorizzazioni a tumulazioni, inumazioni e cremazioni, autorizzazioni in tema di manutenzioni di tombe di famiglia ed edicole funerarie, istruttoria nella richiesta di concessioni d'uso di spazi e manufatti cimiteriali; tenuta dei registri di cui al DPR 285/1990; ecc.), mentre l'espletamento delle concrete attività cimiteriali di sepoltura, pulizia e custodia dei cimiteri sono svolte da una ditta esterna.

Nell'ambito del servizio di **Polizia Mortuaria**, oltre alla consueta gestione dei trasporti funebri, delle sepolture nei Cimiteri comunali, delle autorizzazioni sulle cremazioni, dell'organizzazione delle attività di ordinaria esumazione ed estumulazione, si segnala nel 2019 lo svolgimento delle operazioni massive di esumazione di salme nel Cimitero di Lancenigo (non svolte nei decenni precedenti).

MISSIONE 13: TUTELA DELLA SALUTE

Programma 13.7: Ulteriori spese in materia sanitaria

Il servizio di disinfestazione delle aree pubbliche da insetti nocivi come la zanzara tigre e di derattizzazione delle aree e degli edifici comunali è affidato a ditta esterna: nell'anno 2019 sono stati impegnati € 6.722,58. Inoltre, per ridurre la diffusione delle zanzare sono stati acquistati, spendendo € 4.383,34, dispositivi meccanici da inserire nelle caditoie stradali con funzione antilarvale. Nel periodo estivo sono state infine distribuite ai cittadini 130 confezioni di pastiglie antilarvali, appositamente acquistate al prezzo di € 347,33, per sensibilizzare la popolazione nella lotta alla diffusione delle zanzare.

La tutela dei felini si sviluppa attraverso il controllo delle colonie feline del territorio. È stata impegnata la somma di € 199,00 per l'acquisto di cibo e di € 200,01 per un intervento di chirurgia veterinaria.

Spese per prevenzione randagismo € 6.319,45.

MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

Programma 14.2: Commercio, reti distributive, tutela dei consumatori

Il programma prevede impieghi di spesa per complessivi € 74.979,67 (€ 4,18 abitante) riferiti per lo più alle spese di personale che si occupa delle attività di competenza comunale in materia di commercio, esercizi pubblici ed attività produttive in genere (rilascio autorizzazioni, verifica delle comunicazioni e delle segnalazioni, consulenza specifica).

L'ufficio continua ad offrire supporto alle organizzazioni e ai privati che nel corso dell'anno organizzano manifestazioni nel territorio comunale. La collaborazione offerta è andata dalla consulenza per la predisposizione di tutta la documentazione tecnica eventualmente necessaria per l'esame dei progetti da parte della Commissione di Vigilanza, fino all'ottenimento di pareri, nulla osta od autorizzazioni necessarie per lo svolgimento delle manifestazioni stesse.

È attivo lo sportello SUAP per la ricezione in via telematica delle pratiche. Le pratiche SUAP vengono trasmesse e lavorate esclusivamente per via telematica, come previsto dalla normativa, per tramite del portale.

MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

Programma 15.1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Le uniche competenze in materia si riferiscono al concorso nelle spese degli uffici provinciali per l'impiego di € 4.215,09.

MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

Programma 16.1 Sviluppo del settore agricolo e agroalimentare

In un'ottica di valorizzazione del territorio si inserisce l'attività di collaborazione con gli enti organizzatori della Fiera bovina di Catena. Per questa manifestazione sono stati erogati € 2.000,00 per contributi straordinari.

MISSIONE 20: FONDI ED ACCANTONAMENTI

Programma 20.1: Fondo di riserva

Il fondo di riserva mantenuto nel corso dell'esercizio nei limiti di Legge, risulta alla chiusura inutilizzato per l'importo di € 12.427,96. I prelevamenti complessivamente effettuati nel corso dell'esercizio ammontano ad € 96.788,67, come risulta dalle comunicazioni al Consiglio Comunale nei termini del Regolamento di Contabilità.

Programma 20.2: Fondo crediti di dubbia esigibilità

Nel corso dell'esercizio sono stati accantonati al fondo crediti di dubbia esigibilità € 2.165.054,30 di cui € 1.100.000,00 derivanti da quota allo scopo vincolata dell'avanzo di amministrazione 2018. Come detto nella parte destinata all'analisi della gestione finanziaria, alla chiusura dell'esercizio, vengono accantonati nel risultato di amministrazione 2019 a fondo crediti di dubbia esigibilità € 1.660.094,17, determinati sulla base del rapporto fra la sommatoria ponderata degli incassi e la sommatoria ponderata dei residui attivi degli ultimi 5 anni (2015 -2019) riferiti alle entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione. Si consideri, altresì, che il risultato di amministrazione risulta depurato per € 495.103,64 dei crediti di dubbia esigibilità con un'anzianità superiore a tre anni e di quelli anche più recenti, dichiarati di dubbia esigibilità, a seguito puntuale verifica dei servizi competenti. È, comunque, necessario monitorare lo stato di solvenza dei crediti e la congruità della quota accantonata in sede di adozione dei provvedimenti di salvaguardia degli equilibri e di assestamento generale del bilancio.

MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO

Programma 50.2: Quota capitale di ammortamento mutui e prestiti

La Quota annua di capitale per restituzione di mutui e prestiti ammonta ad € 804.602,73.

Al 31.12.2019 il residuo debito per mutui e prestiti ammonta ad € 9.346.126,77, corrispondenti ad € 521,17 per abitante, € 3,20 in meno rispetto alla media al 31/12/2018 (media pro capite al 31/12/2018 € 524,37).

MISSIONE 60: Anticipazioni finanziarie

Programma 60.1: Anticipazioni finanziarie

Nel corso del 2019 non si è dovuti ricorrere all'anticipazione di tesoreria.

MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Per servizi per conto di terzi e partite di giro complessivamente sono stati impegnati € 1.359.352,91 corrispondenti ad altrettanti accertamenti.

6. ANALISI DEI RESIDUI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI

Le somme mantenute nel conto residui attivi riferiscono a crediti e debiti certi liquidi ed esigibili come risultanti dal provvedimento della Giunta Comunale n. 40 del 2 marzo 2020,

Residui Attivi iscritti all'1.1.2019

iscritti iniziali	incassati	inesigibili	insussistenti	riaccertati in +	residui anni precedenti al 31/12/2019	residui da competenza 2019	totale residui attivi 31/12/2019
€ 4.716.177,76	-€ 2.449.861,65	-€ 495.303,64	-€ 259.171,84	€ 313.580,36	€ 1.825.420,99	€ 2.659.411,27	€ 4.484.832,26

Negli allegati alla deliberazione n. 40/2020, sono dettagliatamente elencati i crediti mantenuti e quelli stralciati, con le relative motivazioni. Il totale dei residui attivi è iscritto all'attivo dello stato patrimoniale al 31.12.2019 al netto del totale degli accantonamenti effettuato a fondo svalutazione crediti 2019 ed esercizi precedenti.

Analisi storica dei residui attivi

titolo di entrata	al 31/12/2017	al 31/12/2018	al 31/12/2019
di natura tributaria, contributiva e perequati	€ 3.315.702,18	€ 2.541.816,04	€ 2.233.558,44
trasferimenti correnti	€ 52.100,93	€ 36.072,80	€ 78.227,53
extratributarie	€ 817.493,84	€ 866.180,29	€ 1.033.347,11
in conto capitale	€ 77.255,96	€ 256.244,34	€ 716.729,00
da riduzione di attività finanziarie	€ 9.293,69	€ 586.680,00	€ 406.599,56
accensione di prestiti	€ 0,00	€ 407.156,52	€ 0,00
anticipazioni di tesoreria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
per conto di terzi e partite di giro	€ 19.416,76	€ 22.027,77	€ 16.370,62
TOTALE	€ 4.291.263,36	€ 4.716.177,76	€ 4.484.832,26

Si evidenzia la riduzione dei residui attivi per crediti di natura tributaria derivante da un miglioramento nella riscossione di tali crediti, come già illustrato nell'analisi dei flussi di cassa.

Si espone di seguito il confronto dei residui attivi delle ultime 3 annualità, distinti per oggetto di entrata:

OGGETTO	r.a. 31/12/17	r.a. 31/12/18	r.a. 31/12/19
IMU ordinaria (Il rata) e avvisi di accertamento ICI ed IMU da riscuotere e TASI	€ 2.295.014,09	€ 1.546.004,95	€ 1.147.838,31
saldo addizionale comunale all'IRPEF	€ 978.198,99	€ 942.100,87	€ 1.007.700,29
imposta di soggiorno	€ 24.015,20	€ 24.492,40	€ 23.370,26
accertamento	€ 85,25	€ 29.217,82	€ 54.649,58
fondo di solidarietà comunale	€ 18.388,65	€ 0,00	€ 0,00
trasferimenti correnti da amministrazioni centrali e locali	€ 41.950,60	€ 22.674,43	€ 44.983,94
contributo ambientale trattamento rifiuti, per inc. fotovoltaico e altri da aziende e privati	€ 10.150,33	€ 13.398,37	€ 33.243,59
rimborso energia prodotta da impianto fotovoltaico per scambio sul posto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
proventi dei centri sportivi (ultimi mesi)	€ 19.697,75	€ 15.892,32	€ 15.450,79
proventi mensa scolastica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
proventi trasporto scolastico	€ 6.752,00	€ 5.835,00	€ 5.358,00
COSAP	€ 21.319,81	€ 4.574,61	€ 10.779,41
ristoro gestore rete idrica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
altri proventi da beni e servizi (diritti, concessioni cimiteriali, fitti attivi)	€ 31.758,40	€ 25.449,18	€ 35.885,83
proventi per sanzioni violazioni codice della strada e altri illeciti e irregolarità	€ 636.345,39	€ 754.602,97	€ 842.598,46
rimborsi ed altre entrate correnti	€ 101.620,49	€ 59.826,21	€ 123.274,62
contributo regionale e provinciale viabilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
contributi statali, regionali e da comunic per edilizia scolastica, edifici, sicurezza urbana	€ 55.620,80	€ 71.400,27	€ 596.515,42
altri contributi ed entrate per gli investimenti	€ 21.635,16	€ 184.844,07	€ 120.213,58
mutui concessi e non erogati	€ 9.293,69	€ 993.836,52	€ 406.599,56
entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 19.416,76	€ 22.027,77	€ 16.370,62
TOTALE	€ 4.291.263,36	€ 4.716.177,76	€ 4.484.832,26

La sussistenza dei suddetti crediti è stata verificata da parte di ciascun Responsabile dei Servizi competente per l'accertamento e la riscossione della relativa risorsa. Agli atti del Servizio di ragioneria sono depositate le attestazioni dei suddetti Responsabili.

Con riferimento alla persistenza di residui attivi con anzianità superiore a cinque anni sono state puntualmente verificate le ragioni del loro mantenimento trattandosi di entrate per le quali è in corso la riscossione. L'anzianità è determinata dai tempi lunghi dei procedimenti giudiziari ed esecutivi.

Residui Passivi iscritti all'1.1.2019

iscritti iniziali	pagati	insussistenti	residui anni precedenti al 31/12/2019	residui da competenza 2019	totale residui attivi 31/12/2019
€ 1.840.453,37	-€ 1.756.878,96	-€ 7.612,29	€ 75.962,12	€ 1.452.497,94	€ 1.528.460,06

La radiazione dei residui passivi 2018 e annualità precedenti si riferisce alla registrazione di insussistenze ed economie di spesa su impegni, emerse in sede di liquidazione e pagamento.

Con riferimento alla persistenza di residui passivi con anzianità superiore a cinque anni, trattasi di quote in deposito cauzionale a garanzia di obbligazioni non ancora chiuse e pertanto da mantenere e di somme per indennità in procedura di esproprio non ancora conclusa.

Analisi storica dei residui passivi

titolo di spesa	al 31/12/2017	al 31/12/2018	al 31/12/2019
spese correnti	€ 1.553.638,54	€ 1.406.557,34	€ 1.123.147,93
spese in conto capitale	€ 277.819,71	€ 192.195,78	€ 152.722,88
chiusura Anticipazioni da Istituto Tesoriere	€ 259.475,18	€ 0,00	€ 0,00
spese per conto di terzi e partite di giro	€ 195.058,89	€ 241.700,25	€ 252.589,25
TOTALE	€ 2.285.992,32	€ 1.840.453,37	€ 1.528.460,06

Le somme che rimangono da pagare di complessivi € 1.528.460,06 si riferiscono a debiti verso fornitori per forniture e prestazioni di servizi già eseguite, a forniture di energia e gas ed altre utenze e a debiti verso il personale dipendente per competenze maturate e scadute, per i quali la liquidazione verrà effettuata nei primi mesi del 2020. I residui di parte capitale si riferiscono a somme per espropri, incarichi in materia urbanistica, stati di avanzamento di opere pubbliche, in particolare per adeguamenti sismici delle scuole e delle relative palestre, manutenzioni straordinarie edifici e aree verdi, per fornitura di mezzi e attrezzature, già eseguiti, in pagamento nell'esercizio 2020.

7. CONSIDERAZIONE SULLA CONSISTENZA ECONOMICO-PATRIMONIALE

Le consistenze contabili dello stato patrimoniale e del conto economico derivano dalle scritture finanziarie rettificata ed integrate allo scopo di consentire una lettura economico patrimoniale dei valori contenuti nel conto del bilancio.

Nella redazione dello stato patrimoniale si è tenuto conto delle attività di aggiornamento e di verifica della consistenza patrimoniale mobiliare ed immobiliare dell'Ente condotte mediante la riconciliazione del patrimonio con l'inventario comunale.

In particolare si è provveduto all'aggiornamento della quota di partecipazione in ASCOHOLDING s.p.a. sulla base del bilancio di esercizio della società al 31/12/2019. A tale riguardo è il caso di ricordare in questa sede, quale fatto di rilievo intervenuto in corso d'esercizio, quanto segue:

- A seguito dell'esercizio del diritto di recesso dalla compagine sociale sono stati liquidate complessivi € 174.936.050;
- In merito agli effetti conseguenti alla suddetta liquidazione, l'assemblea degli azionisti riunitasi il 10 luglio 2019 ha deliberato di
 - o Eliminare il valore nominale delle azioni in circolazione;
 - o Ridurre, ai fini della liquidazione delle azioni dei soci receduti,
 1. Per € 27.252.582,69 la posta di patrimonio netto "utili portati a nuovo", che risulta pertanto annullata;
 2. Per € 45.623.033,74 la posta di patrimonio netto "riserva straordinaria", che risulta pertanto annullata;
 3. Per € 28.063.431,95 la posta di patrimonio netto "riserva legale", che risulta pertanto annullata;
 4. Per € 73.997.001,55 il capitale sociale che verrà ridotto ad € 66.002.998,45 mediante annullamento di n. 41.945.221 azioni in titolarità dei soci receduti;
 - o Stabilire in € 66.002,45 il capitale sociale deliberato, sottoscritto e versato, suddiviso in 98.054.779 azioni prive del valore nominale e ripartite secondo la quota di partecipazione dei singoli soci rispetto all'ammontare del nuovo capitale sociale che per Villorba è pari al 3,1766172%;
 - o Stabilire che gli esercizi sociali della società vengano chiusi al 31 luglio anziché al 31 dicembre di ogni anno;
 - o Approvare il bilancio di esercizio al 31/07/2019 con un utile di € 99.545.775 (rispetto ad € 27.252.583 del 2018) e un patrimonio netto complessivo di € 165.548.774, da qui la ns. quota corrispondente ad € 5.258.850,83

Alla luce delle predette deliberazioni assembleari e dell'andamento complessivo della società *il valore iscritto in bilancio viene come di seguito variato:*

società partecipata	Quota iscritta all'attivo patrimoniale al 31/12/2018 al valore originariamente comunicato dalla società	Quota da iscrivere all'attivo patrimoniale al 31/12/2019 corrispondente al 3,1766172% del patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio della società al 31/07/2019	differenza
ASCOHOLDING s.p.a.	€ 3.662.575,62	€ 5.258.850,83	€ 1.596.275,21

La scrittura rettificativa derivante dalla suddetta operazione ha determinato una variazione patrimoniale rilevata alla voce "riserve da capitale".

I valori iscritti nel conto del patrimonio per tutte le società partecipate risultano non superiori alla quota di partecipazione determinata con il metodo del patrimonio netto

Tra le "riserve" del passivo sono compresi:

- gli accertamenti per permessi a costruire, il cui valore viene annualmente variato in riferimento ad eventuali restituzioni ed economie sugli importi accantonati (alla voce riserve da permessi a costruire);
- gli accertamenti di perequazioni urbanistiche per le quali viene versato un contributo, in luogo della realizzazione di opere pubbliche previste dalle schede normative (alla voce riserve da capitale);
- gli accertamenti per benefici pubblici di interventi edilizi per opere non soggette ad ammortamento passivo quali terreni e beni culturali (alla voce riserve da capitale);
- gli accertamenti di ristoro e rimborso passività pregresse delle rate di mutuo in ammortamento a finanziamento del Servizio Idrico Integrato – fognatura e depurazione – per la sola parte di rimborso della quota capitale (alla voce riserve di capitale).

Tali poste, escluse dalle componenti positive di reddito, consentono di creare una riserva a copertura delle perdite di esercizio.

La perdita dell'esercizio precedente è stata, infatti, ripianata utilizzando le riserve da capitale e da permessi a costruire.

Nello stato patrimoniale attivo i crediti al 31/12/2019 sono pari alla somma di:

<p>= residui attivi (con esclusione di € 426.365,18, che non costituiscono crediti sotto il profilo patrimoniale in quanto corrispondenti a giro conto mutui (Cassa depositi e prestiti e Istituto Credito Sportivo e a somme in ccp al 31/12/2019)</p> <p>+ credito nei confronti di Casa Marani per il trasferimento in proprietà dell'omonimo compendio immobiliare</p> <p>+ credito IVA 2019</p> <p>+ crediti di dubbia e difficile esazione stralciati dal conto del bilancio 2019 e anni precedenti (non ancora dichiarati prescritti o insussistenti)</p> <p>- fondo svalutazione crediti di complessivi € 3.313.479,36, dato dalla somma del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nell'avanzo di amministrazione (€ 1.660.094,17) più il totale dei crediti di dubbia e difficile esazione stralciati dal conto del bilancio 2019 e anni precedenti (€ 1.653.385,19, non ancora dichiarati prescritti o insussistenti)</p>

Di seguito viene esposto il riassunto dello stato patrimoniale, redatto ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011.

ATTIVO	2019	PASSIVO	2019
CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	PATRIMONIO NETTO:	
IMMOBILIZZAZIONI immateriali	27.734,02	di cui fondo di dotazione	-
IMMOBILIZZAZIONI materiali	67.143.167,13	di cui Riserve	54.388.239,77
IMMOBILIZZAZIONI finanziarie	5.482.119,85	di cui risultato economico dell'esercizio	- 1.327.498,93
RIMANENZE	-		53.060.740,84
CREDITI	4.553.018,76	FONDO PER RISCHI ED ONERI	123.900,93
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	-	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.498.598,00	DEBITI	10.874.586,83

Tra i conti d'ordine, quantificati in € 5.165.875,89 vengono rilevati gli impegni assunti sulla competenza degli esercizi futuri relativi a servizi e beni che saranno interamente fruiti negli esercizi futuri, compreso il fondo pluriennale vincolato.

Il Conto economico, redatto ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011, riporta un risultato economico negativo di euro 1.327.498,93

risultato di gestione	-	1.339.581,94
proventi ed oneri finanziari		131.016,44
rettifiche di valore attività finanziarie		-
proventi ed oneri straordinari		72.088,33
risultato prima delle imposte	-	1.136.477,17
imposte		191.021,76
risultato dell'esercizio	-	1.327.498,93

I componenti positivi della gestione trovano corrispondenza con le movimentazioni della contabilità finanziaria; viene rilevata inoltre la "Quota annuale di contributi agli investimenti" derivanti dal risconto passivo di contributi in conto capitale per euro 509.873,71 destinata a controbilanciare l'ammortamento annuale delle opere finanziate con tali entrate.

Tra i proventi straordinari è stata rilevata la plusvalenza di € 22.690,00 per la vendita degli scuolabus alienati nel corso del 2019.

Tra i componenti negativi della gestione vengono rilevati, oltre alle movimentazioni della contabilità finanziaria, anche gli ammortamenti passivi per euro 2.462.146,27, la quota annua di svalutazione dei crediti per euro 1.055.197,81, valori hanno inciso sul risultato economico negativo.

8. ALLEGATI

- a) quadro illustrativo delle modalità di finanziamento degli investimenti**
- b) analisi dei servizi a domanda individuale**
- c) analisi della spesa del personale**
- d) prospetto dei dati di cassa per codice gestionale**
- e) parametri di deficitarietà**
- f) piano degli indicatori di bilancio**
- g) elenco delle partecipazioni dirette**
- h) elenco patrimonio immobiliare**
- i) elenco delle variazioni di bilancio intervenute in corso d'anno**
- j) attestazione tempestività dei pagamenti**

CONSUNTIVO 2019
QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				ENTRATE								
MISSIONE PROGRAMMA	OGGETTO PROGRAMMA	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	IMPORTO	F.P.V.	AVANZO ECONOMICO	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	ENTRATE TITOLO IV ESCLUSE LE CONCESSIONI A EDIFICARE		TRASFERIMENTI		ENTRATE PER CONCESSIONI A EDIFICARE	MUTUI
							TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	IMPORTO	TITOLO CATEGORIA RISORSA	IMPORTO		
01/05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Miglioramento sismico sede Municipale e ex scuola Pastro	1.551.496,87	932.442,40		40.717,21	04/500/04	9.017,28	04/200/01	368.926,91	64.222,09	
							04/500/04	45.188,35	04/300/12	90.982,63		
01/05	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Acquisizione barchessa villa giovannina	2.294.000,00						04/300/12	2.294.000,00		
01/05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Manutenzione straordinaria edifici comunali	5.472,43			5.472,43						
01/05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Acquisto attrezzature	22.634,27			18.388,18	04/500/04	4.246,09				
01/06	Ufficio tecnico	Incarichi professionali connessi alle OO.PP.	1.015,04			1.015,04						
01/08	Statistica e sistemi informativi	Acquisto attrezzature informatiche	5.831,51	2.330,20			04/500/04	3.501,31				
03/01	Polizia locale e amministrativa	Acquisto attrezzature	124.338,98			55.249,97	04/500/04	31.616,21	04/200/01	37.472,80		
04/02	Altri ordini di istruzione non universitaria	Adeguamento scuole/palestre scolastiche	1.510.527,39	4.389,08		147.249,69	04/400/01	8.893,42	04/200/01	331.197,97	236.869,04	765.000,00
							04/500/04	6.675,83	04/300/12	10.252,36		
05/02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Manutenzione straordinaria patrimonio culturale	56.980,67			56.980,67						
05/02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Attrezzature e patrimonio librario bibliotecario	4.939,63				04/500/04	4.939,63				
06/01	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Nuovi impianti sportivi Via Marconi 2. Stralcio e palestra catena	478.442,65	478.442,65								
06/01	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	23.131,17			23.131,17						
07/01	Turismo	Manutenzione straordinaria e valorizzazione aree interesse turistico	70.437,97			70.437,97						
08/01	Urbanistica e assetto del territorio	Incarichi professionali	46.945,60	27.913,60			04/500/04	8.103,35				
							04/400/01	10.928,65				
10/05	Vabilità e infrastrutture stradali	Sistemazione piazza Catena	250.000,00								250.000,00	
10/05	Vabilità e infrastrutture stradali	Interventi manutenzione straordinaria viabilità	344.416,04	84.823,55	33.721,00		04/400/01	117.613,60			108.257,89	
10/05	Vabilità e infrastrutture stradali	Interventi perequazione urbanistica	294.692,92						04/300/12	45.000,00	249.692,92	
	TOTALE		7.085.303,14	1.530.341,48	33.721,00	418.642,33		250.723,72		3.177.832,67	909.041,94	765.000,00
							04/400/01	126.507,02	04/300/12	2.440.234,99		
							04/500/04	124.216,70	04/200/01	737.597,68		

RIEPILOGO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

CONSUNTIVO ANNO 2019	previsione iniziale		previsione definitiva		consuntivo 2019		scostamento consuntivo con previsione definitiva	
	TOTALE ENTRATE	TOTALE COSTI	TOTALE ENTRATE	TOTALE COSTI	TOTALE ENTRATE	TOTALE COSTI	TOTALE ENTRATE	TOTALE COSTI
A) Trasporto scolastico	56.300,00	223.900,00	56.300,00	224.226,52	56.333,35	222.900,44	33,35	- 1.326,08
B) Mensa scolastica	289.800,00	367.691,76	282.864,00	359.792,72	286.447,06	359.526,93	3.583,06	- 265,79
C) Impianti sportivi	66.000,00	260.550,00	66.000,00	250.860,67	74.942,48	250.650,67	8.942,48	- 210,00
D) Corsi di attività ludico motorie	20.000,00	21.186,80	21.000,00	21.089,37	21.031,09	21.089,37	31,09	-
E) Assistenza Domiciliare	22.509,00	55.000,00	46.509,00	69.311,02	50.299,53	68.251,78	3.790,53	- 1.059,24
F) Concessione locali ed attrezzature comunali	18.000,00	22.358,86	21.000,00	33.955,47	26.698,76	33.955,47	5.698,76	-
TOTALE GENERALE	472.609,00	950.687,42	493.673,00	959.235,77	515.752,27	956.374,66	22.079,27	- 2.861,11
PERCENTUALE DI COPERTURA	49,71%		51,47%		53,93%		2,46%	

TRASPORTO SCOLASTICO

A)

ENTRATE 2019

	previsione iniziale 2019	previsione definitiva 2019	accertamenti al 31/12/19	scostamento accertamenti-previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	56.300,00	56.300,00	56.333,35	33,35
Da contribuzioni	-	-	-	-
Entrate a specifica destinazione ed altre	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE	56.300,00	56.300,00	56.333,35	33,35

COSTI DI GESTIONE

2019

	previsione iniziale 2019	previsione definitiva 2019	impegni al 31/12/19	scostamento impegni-previsione definitiva
Personale	6.400,00	6.301,26	6.301,26	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 4 - Progr. 6 - Tit. 1 - Macr. 102-103-110)	217.500,00	217.425,26	216.532,18	- 893,08
Oneri straordinari (Miss. 4 - Progr. 6 - Tit. 1 - Macr. 109)	-	500,00	67,00	- 433,00
Ammortamento tecnico	-	-	-	-
TOTALE COSTI	223.900,00	224.226,52	222.900,44	- 1.326,08

EFFICACIA

indicatori

	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
Domande soddisfatte	254	95,85%	213	95,95%
Domande presentate	265		222	
Nr. Fermate	230	0,91	150	0,70
Nr. Utenti	254		213	
Nr. Utenti	254	21,15%	213	18,93%
Nr. Frequentanti	1201		1125	

EFFICIENZA

indicatori

	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
Km percorsi	93.000	366	85.124	400
Nr. utenti	254		213	
Costo totale	223.900,00	881,50	222.900,44	1.046,48
Nr. utenti	254		213	

ECONOMICITA'

indicatori

	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
Proventi	56.300,00	221,65	56.333,35	264,48
Nr. Utenti	254		213	
Proventi	56.300,00	25,15%	56.333,35	25,27%
Costo totale	223.900,00		222.900,44	
Costo totale	223.900,00	2,41	222.900,44	2,62
Km percorsi	93.000		85.124	

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFA:

Il servizio è a favore dei frequentanti la scuola dell'infanzia statale, le tre scuole dell'infanzia parrocchiali, le scuole primarie del territorio. L'iscrizione, di norma, deve essere effettuata entro il mese di giugno. In caso di iscrizione successiva l'utente è tenuto a corrispondere le rate a decorrere da quella relativa al trimestre d'iscrizione, è invece esonerato dal pagamento di quella/e precedente/i. I criteri e le modalità di erogazione del servizio sono disciplinati dalla circolare allegata al DUP 2019-2021.. E' previsto l'intervento a favore di nuclei familiari economicamente svantaggiati secondo i criteri per l'accesso agevolato ai servizi scolastici comunali di mensa e trasporto allegati al DUP 2019-2021.

Utilizzo servizio per corsa di andata e di ritorno: 1° figlio € 201,00; figli successivi iscritti € 141,00.

Utilizzo servizio per una sola corsa: 1° figlio € 162,00; figli successivi iscritti € 114,00.

PER I NON RESIDENTI:

tariffa unica di € 276,00 indipendentemente dal luogo di ritiro e consegna; € 222,00 per utilizzo del servizio limitato ad una sola corsa giornaliera.

A CARICO DELLE SCUOLE: per erogazione di servizi di trasporto in occasione di uscite didattiche: nell'ambito del territorio comunale: € 30,00; in ambito extracomunale: € 44,00. Nel caso di servizio erogato con lo stesso mezzo in più giri: riduzione del 50% della tariffa a partire dal secondo giro.

MENSA SCOLASTICA

B)

ENTRATE				
2019				
	previsione iniziale 2019	previsione definitiva 2019	accertamenti al 31/12/19	scostamento accertamenti-previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	289.800,00	282.864,00	286.447,06	3.583,06
Da contribuzioni (Tit. 2 - Tip. 101 - Cat. 1)	-	-	-	-
Entrate a specifica destinazione ed altre	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE	289.800,00	282.864,00	286.447,06	3.583,06

2019				
	previsione iniziale 2019	previsione definitiva 2019	impegni al 31/12/19	scostamento impegni-previsione definitiva
Personale	4.800,00	4.558,71	4.558,71	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 4 - Progr. 6 - Tit. 1 - Macr. 103)	343.991,76	336.656,91	336.391,12	- 265,79
Oneri straordinari	-	-	-	-
Ammortamento tecnico	18.900,00	18.577,10	18.577,10	-
TOTALE COSTI	367.691,76	359.792,72	359.526,93	- 265,79

EFFICACIA

	indicatori			
	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
	Domande soddisfatte	1.005	100,00%	885
Domande presentate	1.005	885		
Nr. Utenti	1.005	79,45%	885	71,54%
Totale frequentanti (*)	1.265		1237	

EFFICIENZA

	indicatori			
	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
	Costo totale	367.691,76	4,97	359.526,93
Nr. Pasti	74.000	73.001		
Nr. Pasti erogati	74.000	8.222	73.001	8.111
Nr. Addetti	9		9	

ECONOMICITA'

	indicatori			
	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
	Proventi	289.800,00	3,92	286.447,06
Nr. Pasti	74.000	73.001		
Proventi	289.800,00	78,82%	286.447,06	79,67%
Costo totale	367.691,76		359.526,93	

(*) il numero frequentanti è riferito al bacino di utenza del servizio

(**) I dati sono esposti considerando integralmente la quota di contribuzione a carico delle famiglie e il costo complessivo del servizio e questo per dare evidenza della reale copertura dei costi del servizio con le tariffe previste. Le entrate sono esposte a tariffa piena, in quanto la tariffa agevolata non rileva ai fini della copertura trattandosi di intervento sociale.

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFA. PER L'ANNO SCOLASTICO 2019-2020 :

Il servizio è a favore dei frequentanti la scuola dell'infanzia statale, le scuole primarie e secondarie di 1° grado del territorio.

I criteri e le modalità di erogazione del servizio sono disciplinati dalla circolare allegata al DUP 2019-2021.

E' previsto l'intervento a favore di nuclei familiari economicamente svantaggiati secondo i criteri per l'accesso agevolato ai servizi scolastici comunali di mensa e trasporto allegati al DUP 2019-2020

PER TUTTI GLI UTENTI: € 4 a buono pasto

IMPIANTI SPORTIVI

C)

ENTRATE				
2019				
	previsione iniziale 2019	previsione definitiva 2019	accertamenti al 31/12/19	scostamento accertamenti- previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	66.000,00	66.000,00	74.942,48	8.942,48
Da contribuzioni	-	-	-	-
Entrate a specifica destinazione ed altre	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE	66.000,00	66.000,00	74.942,48	8.942,48
COSTI DI GESTIONE				
2019				
	previsione iniziale 2019	previsione definitiva 2019	impegni al 31/12/19	scostamento impegni- previsione definitiva
Personale	31.110,00	27.282,09	27.282,09	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 6 - Progr. 1 - Tit. 1 - Macr. 103)	132.130,00	126.302,91	126.302,91	-
Trasferimenti (Miss. 6 - Progr. 1 - Tit. 1 - Macr. 104)	37.510,00	36.697,94	36.687,94	10,00
Oneri Straordinari (Miss. 6 - Progr. 1 - Tit. 1 - Macr. 109)	200,00	200,00	-	200,00
Ammortamento tecnico	59.600,00	60.377,73	60.377,73	-
TOTALE COSTI	260.550,00	250.860,67	250.650,67	210,00

EFFICACIA

	indicatori			
	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
Nr. Ore utilizzo soddisfatte	7.000	100,00%	7.026	100,00%
Nr. Ore utilizzo richieste	7.000		7.026	

EFFICIENZA

	indicatori			
	previsione iniziale 2018		consuntivo 2018	
Costo totale	260.550,00	3,03	250.650,67	2,92
Nr. Utenti	86.000		85.760	

ECONOMICITA'

	indicatori			
	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
Proventi	66.000,00	0,77	74.942,48	0,87
Nr. Utenti	86.000		85.760	
Proventi	66.000,00	25,33%	74.942,48	29,90%
Costo totale	260.550,00		250.650,67	
Costo totale	260.550,00	37,22	250.650,67	35,67
n. ore di utilizzo	7.000		7.026,00	

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFE:
Vedi prospetti allegati al DUP 2019-2021

CORSI DI ATTIVITA' LUDICO MOTORIE

D)

ENTRATE				
2019				
	previsione iniziale 2019	previsione definitiva 2019	accertamenti al 31/12/19	scostamento accertamenti- previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	20.000,00	21.000,00	21.031,09	31,09
Da contribuzioni	-	-	-	-
Entrate a specifica destinazione ed altre	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE	20.000,00	21.000,00	21.031,09	31,09

COSTI DI GESTIONE				
2019				
	previsione iniziale 2019	previsione definitiva 2019	impegni al 31/12/19	scostamento impegni-previsione definitiva
Personale	1.500,00	1.995,42	1.995,42	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 12 - Progr. 3 - Tit. 1 - Macr. 103; Miss. 6 - Progr. 1 - Tit. 1 - Macr. 103; Miss. 1 - Progr. 11 - Tit. 1 - Macr. 110)	19.686,80	19.093,95	19.093,95	-
Oneri straordinari	-	-	-	-
Trasferimenti	-	-	-	-
TOTALE COSTI	21.186,80	21.089,37	21.089,37	-

EFFICACIA

	indicatori			
	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
Domande soddisfatte	240	100,00%	204	85,00%
Domande presentate	240		240	

EFFICIENZA

	indicatori			
	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
Costo totale	21.186,80	88,28	21.089,37	103,38
Nr. Utenti	240		204	

ECONOMICITA'

	indicatori			
	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
Proventi	20.000,00	83,33	21.031,09	103,09
Nr. utenti	240		204	
Proventi	20.000,00	94,40%	21.031,09	99,72%
Costo totale	21.186,80		21.089,37	

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFA:

N. 4 corsi, periodo settembre - gennaio 2018, 2019, 2020, 2021
n. massimo 120 utenti - 28 lezioni da un'ora ciascuna
tariffa € 100,00 (compreso IVA 22%)

N. 4 corsi, periodo gennaio - maggio 2019, 2020, 2021
n. massimo 120 utenti - 32 lezioni da un'ora ciascuna
tariffa € 110,00 (compresa IVA 22%)

Le tariffe verranno adeguate e arrotondate all'unità di euro a seguito di modifiche d'imposta sul valore aggiunto disposte ai sensi di legge.

L'attivazione di ciascun corso è subordinata al raggiungimento del numero minimo di adesioni determinato in 15 unità, fino ad un massimo di 34 partecipanti.

La quota di partecipazione potrà essere proporzionalmente ridotta e quindi rimborsata, su richiesta dell'interessato, in caso di malattia continuativa superiore ad 1 mese, dalla data di presentazione del certificato.

Le iscrizioni tardive (successive alla data di avvio del corso) verranno accolte, subordinatamente alla disponibilità dei posti, con riduzione proporzionale della quota.

E' comunque dovuta la quota intera in caso di mancata partecipazione salvo che non venga data comunicazione entro 5 giorni dall'inizio del corso.

Non si darà corso a riduzioni della quota per motivi diversi da quelli citati.

I corsi di attività ludico-motoria sono prevalentemente rivolti a persone ultrasessantenni (la percentuale di frequenza delle persone over 60 è prevista attorno al 95%). Tale servizio viene classificato come servizio sociale.

ASSISTENZA DOMICILIARE

E)

ENTRATE

	2019			
	previsione iniziale 2019	previsione definitiva 2019	accertamenti al 31/12/19	scostamento accertamenti- previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	6.000,00	30.000,00	33.789,93	3.789,93
Da contribuzioni (Tit. 2 - Tip. 101 - Cat. 2)	16.509,00	16.509,00	16.509,60	0,60
TOTALE ENTRATE	22.509,00	46.509,00	50.299,53	3.790,53

COSTI DI GESTIONE

	2019			
	previsione iniziale 2019	previsione definitiva 2019	impegni al 31/12/19	scostamento impegni- previsione definitiva
Personale	5.000,00	5.311,02	5.311,02	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 12 - Progr. 3 - Tit. 1 - Macr. 103)	50.000,00	64.000,00	62.940,76	- 1.059,24
Oneri straordinari (Miss. 12 - Progr. 3 - Tit. 1 - Macr. 109)	-	-	-	-
TOTALE COSTI	55.000,00	69.311,02	68.251,78	- 1.059,24

EFFICACIA

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
	Domande soddisfatte	15	100,00%	44
Domande presentate	15	44		

EFFICIENZA

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
	Costo totale	55.000,00	3.666,67	68.251,78
Nr. Utenti	15	44		

ECONOMICITA'

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
	Proventi	22.509,00	1.500,60	50.299,53
Nr. Utenti	15	44		
Proventi	22.509,00	40,93%	50.299,53	73,70%
Costo totale	55.000,00		68.251,78	

ASSISTENZA DOMICILIARE:

Per il periodo 1/1/2019-31/03/2019:

Servizio gratuito per ISEE inferiore o uguale a € 5.889,00

Per valori ISEE tra € 5.889,01 ed € 17.000,00 la tariffa oraria viene determinata applicando la seguente formula:

tariffa utente = €16 * (ISEE utente - € 5.889,00) / (€17.000 - €5.889,00)

dove:

€ 5.889,00 è il limite ISEE per la gratuità

€ 17.000,00 è il valore ISEE massimo per la riparametrazione proporzionale

€ 16,00 è l'importo della tariffa oraria stabilita per un valore ISEE di € 17.000,00

Per valori ISEE tra € 17.000,01 ed € 22.000,00: tariffa unica oraria di € 17,50

Per valori ISEE superiori ad € 22.000,00 o in mancanza di attestazione ISEE in corso di validità: tariffa unica oraria di € 19,50

Per il periodo 1/04/2019-29/2/2020 (delibera 187/G.C. del 21/11/2018 e delibera 252/G.C. del 23/12/2019)

Servizio gratuito per ISEE inferiore o uguale a € 5.889,00 .

Per valori ISEE tra € 5.889,01 ed € 17.000,00 la tariffa oraria viene determinata applicando la seguente formula:

tariffa utente = €16 * (ISEE utente - € 5.889,00) / (€17.000 - €5.889,00)

dove:

€ 5.889,00 è il limite ISEE per la gratuità

€ 17.000,00 è il valore ISEE massimo per la riparametrazione proporzionale

€ 16,00 è l'importo della tariffa oraria stabilita per un valore ISEE di € 17.000,00

Per valori ISEE tra € 17.000,01 ed € 22.000,00: tariffa unica oraria di € 17,50

Per valori ISEE superiori ad € 22.000,00 o in mancanza di attestazione ISEE in corso di validità: tariffa unica oraria di € 19,50

PASTI A DOMICILIO:

periodo 1/04/2019-29/02/2020 (delibera 65/G.C. del 25/03/2019 e delibera 252/G.C. del 23/12/2019)

Per valore ISEE inferiore o uguale a € 5.889,00: 20% del costo del pasto

Per valori ISEE tra € 5.889,01 ed € 11.000,00: 40% del costo del pasto

Per valori ISEE tra € 11.000,01 ed € 15.000,00: 60% del costo del pasto

Per valori ISEE tra € 15.000,01 ed € 17.000,00: 80% del costo del pasto

Per valori ISEE superiore ad € 17.000,00 o nel caso in cui il richiedente non produca attestazione ISEE in corso di validità: 100% del costo del pasto . Il costo del pasto è di € 8,00 (iva esente).

CONCESSIONE LOCALI ED ATTREZZATURE C.LI

F)

ENTRATE				
2019				
	previsione iniziale 2019	previsione definitiva 2019	accertamenti al 31/12/19	scostamento accertamenti- previsione definitiva
Da tariffe (Tit. 3 - Tip. 100 - Cat. 2)	18.000,00	21.000,00	26.698,76	5.698,76
Da contribuzioni	-	-	-	-
Entrate a specifica destinazione ed altre	-			-
TOTALE ENTRATE	18.000,00	21.000,00	26.698,76	5.698,76
COSTI DI GESTIONE				
2019				
	previsione iniziale 2019	previsione definitiva 2019	impegni al 31/12/19	scostamento impegni- previsione definitiva
Personale	7.700,00	9.230,19	9.230,19	-
Acquisto beni e servizi (Miss. 12 - Progr. 8 - Tit. 1 - Macr. 103/Miss. 5 - Progr. 2 - Tit. 1 - Macr. 103 /Miss. 1 - Progr. 5 - Tit. 1 - Macr. 103)	14.658,86	24.725,28	24.725,28	-
Oneri Straordinari (Miss. 6 - Progr. 1 - Tit. 1 - Macr. 109)	-	-	-	
Ammortamento tecnico	-	-	-	-
TOTALE COSTI	22.358,86	33.955,47	33.955,47	

EFFICACIA

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
Nr. Richieste utilizzo locali soddisfatte	80	100,00%	56	100,00%
Nr. Richieste utilizzo locali presentate	80		56	

EFFICIENZA

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2018		consuntivo 2018	
Costo locali	22.358,86	2,03	33.955,47	2,13
Nr. Ore utilizzo locali	11.000		15.969	

ECONOMICITA'

	INDICATORI			
	previsione iniziale 2019		consuntivo 2019	
Proventi totali	18.000,00	80,51%	26.698,76	78,63%
Costo totale	22.358,86		33.955,47	

CRITERI DETERMINAZIONE TARIFFE:

Vedi prospetti allegati al DUP 2019-2021

Note:

I costi delle concessioni relative alla presente scheda si riferiscono ai locali comunali ad uso istituzionale diversi dagli impianti sportivi per i quali si rimanda alla specifica scheda

VERIFICA DELLA SPESA DEL PERSONALE

VOCI DI SPESA	2011 CONSUNTIVO	2012 CONSUNTIVO	2013 CONSUNTIVO	MEDIA TRIENNALE	2019 CONSUNTIVO
TOTALE SPESA PERSONALE e CO.CO.CO.(al netto voci escluse da verifica limite e compresi incrementi contrattuali)	3.212.070,21	3.113.763,48	3.075.831,34	3.133.888,34	3.160.913,33
SPESA CORRENTE	8.753.778,22	8.311.771,03	8.036.867,19	8.367.472,15	7.856.066,43
<i>ULTERIORI ELEMENTI DA CONSIDERARE AI FINI DELLA DETERMINAZIONE DEL LIMITE DI SPESA DEL PERSONALE</i>					
ONERI DERIVANTI DAI CONTRATTI INTERVENUTI DOPO IL 2004	-428.606,44	-410.386,41	-411.268,13	-416.753,66	-518.271,85
PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AMMINISTRAZIONI O IN CONVENZIONE E RIMBORSI PER SPESE ELEZIONI A CARICO ALTRI ENTI	-43.154,41	-22.060,77	-34.610,87	-33.275,35	-86.090,32
PERSONALE APPARTENENTE ALLE CATEGORIE PROTETTE	-114.557,06	-134.859,68	-115.309,71	-121.575,48	-140.750,86
SPESA NETTA PERSONALE	2.625.752,30	2.546.456,62	2.514.642,63	2.562.283,85	2.415.800,30

Ente Codice 000704817
Ente Descrizione COMUNE DI VILLORBA
Categoria Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria COMUNI
Periodo ANNUALE 2019
Importi in EURO

000704817 - COMUNE DI VILLORBA **anno 2019**

1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa **6.211.799,51**

1.01.00.00.000 Tributi **5.587.949,96**

1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati **5.587.949,96**

1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito	2.389.596,01
1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita'	1.146.493,35
1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito	66.526,68
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito	1.490.688,57
1.01.01.16.002	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di	20.144,73
1.01.01.41.001	Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attivita'	105.428,40
1.01.01.53.001	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle	295.505,95
1.01.01.53.002	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle	45.183,85
1.01.01.61.001	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	890,00
1.01.01.61.002	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi riscosso a	0,00
1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito	21.406,65
1.01.01.76.002	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito	5.950,19
1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse	135,58

1.03.00.00.000 Fondi perequativi **623.849,55**

1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali **623.849,55**

1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	623.849,55
----------------	-------------------------------	------------

2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti 350.072,04

2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti 350.072,04

2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 299.150,59

2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	146.943,09
2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione -	4.216,32
2.01.01.01.006	Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attivit�	63.903,49
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	83.172,22
2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali	915,47

2.01.02.00.000 Trasferimenti correnti da Famiglie 4.200,00

2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	4.200,00
----------------	------------------------------------	----------

2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese 46.721,45

2.01.03.01.002	Sponsorizzazioni da altre imprese partecipate	2.000,00
2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	7.650,00
2.01.03.02.002	Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate	17.252,75
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	19.818,70

3.00.00.00.000 Entrate extratributarie 2.490.512,06

3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 833.985,87

3.01.01.00.000 Vendita di beni 10.388,56

3.01.01.01.004	Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	8.804,96
3.01.01.01.006	Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni	50,00
3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	1.533,60

3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi 406.410,97

3.01.02.01.006	Proventi da impianti sportivi	75.322,12
3.01.02.01.008	Proventi da mense	10.892,45
3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	8.023,99
3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri,	39.116,42
3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	56.798,35
3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed	28.760,63
3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	21.470,86
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	93.984,17
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	10.720,63
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	857,90
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	60.463,45

3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni 417.186,34

3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	146.105,12
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	259.574,42
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e	9.058,27
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	2.448,53

3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti 663.662,78

3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti 654.785,08

3.02.02.01.003	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme	111.556,47
3.02.02.01.004	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme	542.539,41
3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e	689,20

3.02.03.00.000 Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti 8.877,70

3.02.03.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme	8.877,70
----------------	---	----------

3.03.00.00.000 Interessi attivi **17.141,74**

3.03.03.00.000 Altri interessi attivi **17.141,74**

3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	17.140,71
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di	1,03

3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale **440.529,70**

3.04.02.00.000 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi **440.529,70**

3.04.02.02.002	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre	440.529,70
----------------	---	------------

3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti **535.191,97**

3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione **87.411,25**

3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	70.589,40
3.05.01.99.999	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	16.821,85

3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata **389.138,57**

3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando,	119.023,38
3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	475,00
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non	50.252,59
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non	57.562,56
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non	4.194,01
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non	153.607,79
3.05.02.04.001	Incassi per azioni di regresso nei confronti di terzi	4.023,24

3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c. 58.642,15

3.05.99.03.001	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA	7.875,68
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	50.766,47

4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale 3.964.984,75

4.01.00.00.000 Tributi in conto capitale 10.608,50

4.01.01.00.000 Imposte da sanatorie e condoni 10.608,50

4.01.01.01.001	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	10.608,50
----------------	--	-----------

4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti 217.843,36

4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche 217.843,36

4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	98.760,06
4.02.01.01.002	Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione -	7.200,00
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province	110.151,22
4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	1.732,08

4.03.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale 2.440.234,99

4.03.12.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese 2.440.234,99

4.03.12.99.999	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	2.440.234,99
----------------	--	--------------

4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali 168.042,25

4.04.01.00.000 Alienazione di beni materiali 168.042,25

4.04.01.01.001	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	22.690,00
4.04.01.08.001	Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	115.352,25
4.04.01.10.001	Alienazione di diritti reali	30.000,00

4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale 1.128.255,65

4.05.01.00.000 Permessi di costruire 1.004.038,95

4.05.01.01.001	Permessi di costruire	1.004.038,95
----------------	-----------------------	--------------

4.05.04.00.000 Altre entrate in conto capitale n.a.c. 124.216,70

4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	124.216,70
----------------	--	------------

5.00.00.00.000 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie 180.080,44

5.04.00.00.000 Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie 180.080,44

5.04.07.00.000 Prelievi da depositi bancari 180.080,44

5.04.07.01.001	Prelievi da depositi bancari	180.080,44
----------------	------------------------------	------------

6.00.00.00.000 Accensione Prestiti 1.172.156,52

6.03.00.00.000 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 1.172.156,52

6.03.01.00.000 Finanziamenti a medio lungo termine 1.172.156,52

6.03.01.04.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo	1.172.156,52
----------------	--	--------------

9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro **1.365.010,06**

9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro **1.219.316,36**

9.01.01.00.000 Altre ritenute **558.775,99**

9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	12.132,80
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	546.643,19

9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente **614.905,50**

9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per	350.489,24
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro	231.004,94
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	33.411,32

9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo **34.167,29**

9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto	34.167,29
----------------	---	-----------

9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro **11.467,58**

9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	467,58
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	11.000,00

9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi **145.693,70**

9.02.02.00.000 Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi **53.159,69**

9.02.02.01.001	Trasferimenti da Ministeri per operazioni conto terzi	53.159,69
----------------	---	-----------

9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi 32.416,30

9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	30.591,30
9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso	1.825,00

9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi 10.064,50

9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di	10.064,50
----------------	--	-----------

9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi 50.053,21

9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	50.053,21
----------------	-------------------------------	-----------

Entrate da regolarizzare 0,00

0.00. 00.9 9.99 9	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00
----------------------------	---	------

TOTALE INCASSI 15.734.615,38

Ente Codice 000704817
Ente Descrizione COMUNE DI VILLORBA
Categoria Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria COMUNI
Periodo ANNUALE 2019
Importi in EURO

000704817 - COMUNE DI VILLORBA

anno 2019

1.00.00.00.000 Spese correnti **8.131.863,55**

1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente **2.933.646,19**

1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde **2.265.335,62**

1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.915.642,50
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	14.802,64
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	280.698,06
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	23.380,56
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	33,02
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.979,18
1.01.01.02.002	Buoni pasto	26.612,66
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	2.187,00

1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente **668.310,57**

1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	557.236,78
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	10.300,00
1.01.02.01.003	Contributi per Indennita' di fine rapporto erogata tramite INPS	72.125,71
1.01.02.02.001	Assegni familiari	28.648,08

1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente **194.850,91**

1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente **194.850,91**

1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	189.490,39
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	1.533,63
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	3.826,89

1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi **3.038.837,46**

1.03.01.00.000 Acquisto di beni **188.690,47**

1.03.01.01.001	Giornali e riviste	3.718,76
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	2.306,05
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	13.398,82
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	23.562,84
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	4.266,34
1.03.01.02.004	Vestiaro	17.051,92
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	1.365,88
1.03.01.02.006	Materiale informatico	9.988,08
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	919,19
1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	518,80
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	10.014,01
1.03.01.02.010	Beni per consultazioni elettorali	82,75
1.03.01.02.011	Generi alimentari	1.961,76
1.03.01.02.014	Stampati specialistici	25.266,12
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	74.269,15

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi**2.850.146,99**

1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	122.840,73
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	4.105,05
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	42.192,74
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	1.083,79
1.03.02.02.004	Pubblicita'	3.025,62
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	61.709,97
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c.	12.002,02
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	19.388,85
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	6.208,14
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	14.657,50
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	20.692,99
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	4.932,27
1.03.02.05.004	Energia elettrica	421.529,34
1.03.02.05.005	Acqua	38.164,81
1.03.02.05.006	Gas	237.793,32
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	57.166,67
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	3.790,36
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	7.831,35
1.03.02.07.007	Altre licenze	23,24
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	15.611,27
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	30,00
1.03.02.08.999	Leasing operativo di altri beni	33.085,08
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	31.645,01
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	5.258,20
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	125.783,24
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	628,91

1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	244.029,19
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	854,00
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	44.227,66
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	23.677,35
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	38.588,06
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	77.687,70
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	60.398,51
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	8.723,00
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	568,00
1.03.02.15.001	Contratti di servizio di trasporto pubblico	87.639,67
1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	251.196,00
1.03.02.15.003	Contratti di servizio per il trasporto di disabili e anziani	5.957,43
1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	69.558,76
1.03.02.15.009	Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	55.135,42
1.03.02.15.011	Contratti di servizio per la lotta al randagismo	5.651,49
1.03.02.16.002	Spese postali	26.047,28
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	6.900,32
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	82.839,29
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	2.774,40
1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilita' e la cooperazione	640,50
1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	2.882,25
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	488,00
1.03.02.99.002	Altre spese legali	41.572,24
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	24.567,78
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	11.006,85
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	1.137,50
1.03.02.99.007	Custodia giudiziaria	4.840,17
1.03.02.99.010	Formazione a personale esterno all'ente	8.240,86
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	14.793,77
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	356.343,07

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **1.434.965,83**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **923.397,14**

1.04.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	89.970,09
1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	1.333,33
1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	6.627,94
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	15.969,19
1.04.01.02.007	Trasferimenti correnti a Camere di Commercio	29.613,83
1.04.01.02.011	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	779.882,76

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **178.148,26**

1.04.02.01.999	Altri sussidi e assegni	300,00
1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	126.369,34
1.04.02.03.001	Borse di studio	15.595,00
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	35.883,92

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **229.822,74**

1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	229.822,74
----------------	--	------------

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **103.597,69**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	103.597,69
----------------	--	------------

1.07.00.00.000 Interessi passivi **331.785,08**

1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **330.532,55**

1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	214.171,28
1.07.05.04.004	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	116.361,27

1.07.06.00.000 Altri interessi passivi 1.252,53

1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	1.252,53
----------------	---	----------

1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate 71.364,76

1.09.01.00.000 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) 46.496,74

1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	46.496,74
----------------	---	-----------

1.09.02.00.000 Rimborsi di imposte in uscita 19.418,00

1.09.02.01.001	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	19.418,00
----------------	--	-----------

1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso 5.450,02

1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	5.450,02
----------------	--	----------

1.10.00.00.000 Altre spese correnti 126.413,32

1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito 51.957,89

1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	51.957,89
----------------	---	-----------

1.10.04.00.000 Premi di assicurazione 74.455,43

1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	3.588,00
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	15.494,12
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	41.766,68
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	13.606,63

2.00.00.00.000 Spese in conto capitale **4.107.328,63**

2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni **4.107.328,63**

2.02.01.00.000 Beni materiali **4.086.393,43**

2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	14.542,40
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	96.546,26
2.02.01.04.002	Impianti	40.717,21
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	170.075,46
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	2.860,94
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	4.692,62
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	86.822,21
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	573.604,35
2.02.01.09.013	Altre vie di comunicazione	33.721,00
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	289.497,09
2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	7.134,56
2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	439.777,72
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	29.606,49
2.02.01.10.009	Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	2.294.000,00
2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	2.795,12

2.02.03.00.000 Beni immateriali **20.935,20**

2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	20.935,20
----------------	--	-----------

4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti 804.602,73

4.01.00.00.000 Rimborso di titoli obbligazionari 163.000,00

4.01.02.00.000 Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine 163.000,00

4.01.02.01.002	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta domestica	163.000,00
----------------	--	------------

4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 641.602,73

4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 641.602,73

4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	393.298,40
4.03.01.04.004	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	218.304,33
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	30.000,00

7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro 1.348.463,91

7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro 1.197.443,31

7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute **541.393,53**

7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	10.033,61
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	531.359,92

7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente **613.602,90**

7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	348.761,23
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	231.430,35
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	33.411,32

7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo **30.979,30**

7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	30.979,30
----------------	---	-----------

7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro **11.467,58**

7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	467,58
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	11.000,00

7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi **151.020,60****7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori** **76.704,27**

7.02.03.02.002	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese partecipate	22.854,91
7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	30.457,03
7.02.03.03.001	Trasferimenti per conto terzi a Istituzioni Sociali Private	23.392,33

7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi 22.334,40

7.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	1.825,00
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	20.509,40

7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi 6.288,00

7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	6.288,00
----------------	--	----------

7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi 45.693,93

7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	45.693,93
----------------	-------------------------------------	-----------

Pagamenti da regolarizzare 0,00

0.00. 00.9 9.99 9	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00
----------------------------	---	------

TOTALE PAGAMENTI 14.392.258,82

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO
DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

Esercizio: 2019 - Allegato I) al Rendiconto
- Parametri comuni

Comune di Prov.

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito -su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
--	-----------------------------	-------------------------------------



**Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali)
		2019
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc 1.02.01.01.000 IRAP – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 Interessi passivi + Titolo 4 Rimborsio prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	45,38
2 Entrate correnti		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	95,39
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	88,66
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi – Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	85,12
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi – Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	79,10
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	106,71
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	100,01
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi – Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	95,23
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi – Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	89,25
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00
3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4 Spese di personale		
4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc 1.02.01.01.000 IRAP + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	39,97
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) /	9,96



Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali)
		2019
	Impegni (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc U.1.02.01.01.000 IRAP + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 Consulenze + pdc U.1.03.02.12.000 lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale + pdc U.1.03.02.11.000 Prestazioni professionali e specialistiche) /Impegni (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc U.1.02.01.01.000 IRAP + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	2,39
4.4 Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc 1.02.01.01.000 IRAP + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	175,41
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 Contratti di servizio pubblico + pdc U.1.04.03.01.000 Trasferimenti correnti a imprese controllate + pdc U.1.04.03.02.000 Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate) / totale spese Titolo I	5,59
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	3,50
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	34,12
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio(al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	226,84
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	226,84
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,48
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00



Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali) 2019
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 Accensione prestiti - Categoria 6.02.02 Anticipazioni - Categoria 6.03.03 Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti)] (9)	10,80
8 Analisi dei residui		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	96,26
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	96,08
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	59,34
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	92,30
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
9 Smaltimento debiti non finanziari		
9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni) / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	86,77
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni) / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	95,48
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	99,65
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) +	100,00



**Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali) 2019
	trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-7,89
10 Debiti finanziari		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	8,57
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 Interessi passivi – Interessi di mora (U.1.07.06.02.000) – Interessi per anticipazioni prestiti (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche) + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	12,03
10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	523,38
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	-14,70
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	3,83
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	100,49
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	10,39
12 Disavanzo di amministrazione		
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	-0,49
12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13 Debiti fuori bilancio		



Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali)
		2019
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00
13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14 Fondo pluriennale vincolato		
14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	40,48
15 Partite di giro e conto terzi		
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	14,41
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	17,30



Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione Rendiconto esercizio 2019

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
1.0101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	24,70	22,32	36,54	66,03	70,05	66,77	73,40	51,57
1.0104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.0301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	8,00	6,65	3,91	35,08	35,41	100,00	100,00	0,00
1.0302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	32,71	28,97	40,46	60,38	63,73	69,08	75,98	51,57
Titolo 2	Trasferimenti correnti								
2.0101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,98	1,15	2,02	99,13	93,31	86,88	86,02	99,09
2.0102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,03	0,04	0,04	49,62	71,43	44,68	7,14	100,00
2.0103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,39	0,22	0,41	86,23	90,08	62,49	56,97	99,97
2.0104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,02	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Totale Trasferimenti correnti	1,39	1,42	2,46	93,52	92,17	81,70	80,07	99,42
Titolo 3	Entrate extratributarie								
3.0100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,74	3,03	5,33	94,03	96,62	92,54	93,14	82,73
3.0200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3,46	2,84	4,28	48,43	41,43	46,16	74,26	20,73
3.0300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,07	0,06	0,11	97,17	98,03	99,96	99,96	100,00
3.0400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	1,82	1,66	2,76	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00



**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2019**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
3.0500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,71	2,19	3,77	79,08	90,26	81,06	79,50	96,84
Titolo 3	Totale Entrate extratributarie	10,80	9,79	16,25	72,66	71,21	72,05	86,21	29,70
Titolo 4	Entrate in conto capitale								
4.0100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,04	0,07	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00
4.0200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	14,83	16,60	4,68	87,26	11,22	26,66	20,01	96,06
4.0300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	2,33	10,24	15,30	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
4.0400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,59	0,55	0,87	100,00	98,01	100,00	100,00	100,00
4.0500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3,82	4,70	6,60	93,12	93,62	93,52	93,82	91,49
Titolo 4	Totale Entrate in conto capitale	21,58	32,13	27,51	90,01	53,90	85,41	84,92	93,76
Titolo 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie								
5.0100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	2,16	0,00	0,00	100,00	59,09	30,69	0,00	30,69
Titolo 5	Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	2,16	0,00	0,00	100,00	59,09	30,69	0,00	30,69
Titolo 6	Accensione prestiti								
6.0100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.0200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.0300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2,16	2,89	4,80	100,00	34,74	100,00	100,00	100,00
6.0400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2019**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
Titolo 6	Totale Accensione prestiti	2,16	2,89	4,80	100,00	34,74	100,00	100,00	100,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
7.0100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	22,70	18,88	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	22,70	18,88	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
9.0100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6,03	5,32	7,64	99,10	99,15	99,11	99,10	100,00
9.0200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,47	0,59	0,89	86,10	94,01	96,44	98,72	64,18
Titolo 9	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	6,50	5,91	8,53	98,03	98,61	98,81	99,06	83,82
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	80,69	68,66	76,16	83,32	51,95



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
1.01 Programma 1: Organi istituzionali	0,69	0,00	0,56	0,00	0,94	0,00	0,04
1.02 Programma 2: Segreteria generale	1,25	0,39	0,97	0,12	1,65	0,12	0,03
1.03 Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1,37	0,28	1,15	0,10	1,95	0,10	0,05
1.04 Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,74	0,00	0,71	0,25	1,20	0,25	0,03
1.05 Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	7,67	3,75	15,62	34,02	25,38	34,02	2,19
1.06 Programma 6: Ufficio tecnico	1,39	0,28	1,36	0,14	2,05	0,14	0,40
1.07 Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,74	0,22	0,56	0,07	0,97	0,07	0,00
1.08 Programma 8: Statistica e sistemi informativi	0,44	0,00	0,37	0,00	0,60	0,00	0,06
1.09 Programma 9: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10 Programma 10: Risorse umane	2,19	6,98	1,90	3,16	3,23	3,16	0,09
1.11 Programma 11: Altri servizi generali	1,44	0,00	1,57	2,89	2,62	2,89	0,12
Missione 1 Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione	17,91	11,92	24,78	40,75	40,60	40,75	3,02
Missione 2 Giustizia							
2.01 Programma 1: Uffici giudiziari	0,17	0,00	0,34	0,00	0,57	0,00	0,02
2.02 Programma 2: Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 2 Totale Giustizia	0,17	0,00	0,34	0,00	0,57	0,00	0,02
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza							
3.01 Programma 1: Polizia locale e amministrativa	2,46	0,31	2,69	0,11	4,53	0,11	0,15
3.02 Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 Totale Ordine pubblico e sicurezza	2,46	0,31	2,69	0,11	4,53	0,11	0,15
Missione 4 Istruzione e diritto allo studio							



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
4.01 Programma 1: Istruzione prescolastica	0,09	0,00	0,09	0,00	0,15	0,00	0,01
4.02 Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria	21,43	87,34	18,78	42,27	11,16	42,27	29,26
4.04 Programma 4: Istruzione universitaria	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03
4.05 Programma 5: Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.06 Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione	1,63	0,22	1,33	0,09	2,25	0,09	0,07
4.07 Programma 7: Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 Totale Istruzione e diritto allo studio	23,17	87,56	20,23	42,35	13,59	42,35	29,37
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali							
5.01 Programma 1: Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02 Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,84	0,00	1,03	0,09	1,68	0,09	0,13
Missione 5 Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,84	0,00	1,03	0,09	1,68	0,09	0,13
Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
6.01 Programma 1: Sport e tempo libero	3,58	0,00	3,06	6,54	5,22	6,54	0,10
6.02 Programma 2: Giovani	0,13	0,00	0,12	0,00	0,19	0,00	0,03
Missione 6 Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero	3,71	0,00	3,18	6,54	5,40	6,54	0,13
Missione 7 Turismo							
7.01 Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,29	0,00	0,47	0,00	0,79	0,00	0,02
Missione 7 Totale Turismo	0,29	0,00	0,47	0,00	0,79	0,00	0,02
Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
8.01 Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio	1,24	0,21	1,02	0,66	1,73	0,66	0,05
8.02 Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
Missione 8 Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1,25	0,21	1,03	0,66	1,74	0,66	0,06



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
9.01 Programma 1: Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02 Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,18	0,00	0,15	0,00	0,24	0,00	0,02
9.03 Programma 3: Rifiuti	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,02
9.04 Programma 4: Servizio idrico integrato	0,09	0,00	0,07	0,00	0,12	0,00	0,00
9.05 Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.06 Programma 6: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.07 Programma 7: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.08 Programma 8: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,28	0,00	0,22	0,00	0,36	0,00	0,04
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità							
10.01 Programma 1: Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.02 Programma 2: Trasporto pubblico locale	0,37	0,00	0,31	0,12	0,54	0,12	0,00
10.03 Programma 3: Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.04 Programma 4: Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.05 Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali	9,79	0,00	8,44	9,37	9,67	9,37	6,76
Missione 10 Totale Trasporti e diritto alla mobilità	10,16	0,00	8,76	9,49	10,21	9,49	6,76
Missione 11 Soccorso civile							
11.01 Programma 1: Sistema di protezione civile	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,04
11.02 Programma 2: Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 11 Totale Soccorso civile	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,04
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
12.01 Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,54	0,00	0,44	0,00	0,75	0,00	0,01
12.02 Programma 2: Interventi per la disabilità	0,07	0,00	0,07	0,00	0,10	0,00	0,02
12.03 Programma 3: Interventi per gli anziani	0,54	0,00	0,46	0,00	0,77	0,00	0,03
12.04 Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,71	0,00	0,63	0,00	1,05	0,00	0,05
12.05 Programma 5: Interventi per le famiglie	0,05	0,00	0,05	0,00	0,08	0,00	0,00
12.06 Programma 6: Interventi per il diritto alla casa	0,11	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
12.07 Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	2,46	0,00	1,98	0,00	3,42	0,00	0,00
12.08 Programma 8: Cooperazione e associazionismo	0,23	0,00	0,22	0,00	0,35	0,00	0,03
12.09 Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale	0,55	0,00	0,51	0,00	0,77	0,00	0,15
Missione 12 Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5,27	0,00	4,35	0,00	7,30	0,00	0,29
Missione 13 Tutela della salute							
13.01 Programma 1: Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.02 Programma 2: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.03 Programma 3: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.04 Programma 4: Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.05 Programma 5: Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.06 Programma 6: Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.07 Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria	0,21	0,00	0,18	0,00	0,27	0,00	0,05
Missione 13 Totale Tutela della salute	0,21	0,00	0,18	0,00	0,27	0,00	0,05
Missione 14 Sviluppo economico e competitività							



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
14.01 Programma 1: Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.02 Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,32	0,00	0,25	0,00	0,43	0,00	0,00
14.03 Programma 3: Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.04 Programma 4: Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Totale Sviluppo economico e competitività	0,32	0,00	0,25	0,00	0,43	0,00	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
15.01 Programma 1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,02	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
15.02 Programma 2: Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.03 Programma 3: Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,02	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
16.01 Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
16.02 Programma 2: Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
17.01 Programma 1: Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
18.01 Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali							
19.01 Programma 1: Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 19 Totale Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti							
20.01 Programma 1: Fondo di riserva	0,16	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,10
20.02 Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,93	0,00	7,23	0,00	0,00	0,00	17,17
20.03 Programma 3: Altri Fondi	0,06	0,00	0,57	0,00	0,00	0,00	1,35
Missione 20 Totale Fondi e accantonamenti	3,16	0,00	7,84	0,00	0,00	0,00	18,62
Missione 50 Debito pubblico							
50.01 Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.02 Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,42	0,00	2,69	0,00	4,64	0,00	0,00
Missione 50 Totale Debito pubblico	3,42	0,00	2,69	0,00	4,64	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie							
60.01 Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria	21,25	0,00	16,70	0,00	0,00	0,00	39,65
Missione 60 Totale Anticipazioni finanziarie	21,25	0,00	16,70	0,00	0,00	0,00	39,65
Missione 99 Servizi per conto terzi							
99.01 Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro	6,08	0,00	5,23	0,00	7,84	0,00	1,63
99.02 Programma 2: Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Totale Servizi per conto terzi	6,08	0,00	5,23	0,00	7,84	0,00	1,63



Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
1.01 Programma 1: Organi istituzionali	88,52	93,32	93,74	93,12	97,97
1.02 Programma 2: Segreteria generale	91,62	96,88	92,22	91,82	100,00
1.03 Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	94,93	91,46	88,47	87,42	99,34
1.04 Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	88,07	97,07	92,80	92,04	98,24
1.05 Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	87,00	103,10	97,02	96,90	98,71
1.06 Programma 6: Ufficio tecnico	92,23	90,44	87,61	86,46	100,00
1.07 Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	96,34	97,14	97,09	97,00	100,00
1.08 Programma 8: Statistica e sistemi informativi	66,45	88,28	85,23	81,64	91,29
1.09 Programma 9: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10 Programma 10: Risorse umane	93,95	103,75	95,30	95,25	96,34
1.11 Programma 11: Altri servizi generali	82,01	104,77	92,12	94,02	74,86
Missione 1 Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione	88,92	100,43	94,69	94,58	95,88
Missione 2 Giustizia					
2.01 Programma 1: Uffici giudiziari	54,14	74,40	57,37	43,48	96,56
2.02 Programma 2: Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 2 Totale Giustizia	54,14	74,40	57,37	43,48	96,56
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza					
3.01 Programma 1: Polizia locale e amministrativa	88,08	93,93	90,14	89,49	99,70
3.02 Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 Totale Ordine pubblico e sicurezza	88,08	93,93	90,14	89,49	99,70
Missione 4 Istruzione e diritto allo studio					
4.01 Programma 1: Istruzione prescolastica	81,99	79,39	77,13	70,45	100,00



Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
4.02 Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria	96,72	17,85	76,14	72,46	96,13
4.04 Programma 4: Istruzione universitaria	50,38	33,58	46,94	7,14	100,00
4.05 Programma 5: Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.06 Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione	79,12	89,70	86,74	83,19	99,60
4.07 Programma 7: Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 Totale Istruzione e diritto allo studio	94,67	25,67	80,28	76,27	98,00
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
5.01 Programma 1: Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02 Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	84,05	92,14	82,07	80,00	95,67
Missione 5 Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	84,05	92,14	82,07	80,00	95,67
Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
6.01 Programma 1: Sport e tempo libero	80,36	113,27	86,92	84,90	99,03
6.02 Programma 2: Giovani	62,85	91,78	75,17	62,91	99,26
Missione 6 Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero	79,60	111,99	86,25	83,93	99,06
Missione 7 Turismo					
7.01 Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo	89,05	96,16	69,72	67,53	86,09
Missione 7 Totale Turismo	89,05	96,16	69,72	67,53	86,09
Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
8.01 Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio	77,78	99,54	93,84	93,36	100,00
8.02 Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	57,38	82,52	66,46	30,07	100,00
Missione 8 Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa	77,61	99,36	93,63	93,11	100,00
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
9.01 Programma 1: Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
9.02 Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	67,40	99,34	77,98	79,86	75,61
9.03 Programma 3: Rifiuti	58,81	100,00	100,00	100,00	0,00
9.04 Programma 4: Servizio idrico integrato	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
9.05 Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.06 Programma 6: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.07 Programma 7: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.08 Programma 8: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	73,62	99,49	82,88	86,68	75,61
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità					
10.01 Programma 1: Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.02 Programma 2: Trasporto pubblico locale	59,66	67,33	67,33	49,24	100,00
10.03 Programma 3: Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.04 Programma 4: Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.05 Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali	65,81	83,37	90,33	89,85	94,58
Missione 10 Totale Trasporti e diritto alla mobilità	65,51	82,48	88,41	87,36	95,89
Missione 11 Soccorso civile					
11.01 Programma 1: Sistema di protezione civile	57,51	58,51	2,95	0,00	2,95
11.02 Programma 2: Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 11 Totale Soccorso civile	57,51	58,51	2,95	0,00	2,95
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
12.01 Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	67,85	90,69	86,91	81,27	99,49
12.02 Programma 2: Interventi per la disabilità	74,32	80,01	74,71	67,49	100,00
12.03 Programma 3: Interventi per gli anziani	83,43	89,90	84,44	82,64	100,00



Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
12.04 Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	87,32	96,74	94,51	94,05	100,00
12.05 Programma 5: Interventi per le famiglie	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
12.06 Programma 6: Interventi per il diritto alla casa	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
12.07 Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	75,54	100,00	100,00	100,00	100,00
12.08 Programma 8: Cooperazione e associazionismo	73,54	87,31	77,33	69,07	100,00
12.09 Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale	82,87	93,22	84,22	82,61	100,00
Missione 12 Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	78,02	95,86	93,27	91,60	99,91
Missione 13 Tutela della salute					
13.01 Programma 1: Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.02 Programma 2: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.03 Programma 3: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.04 Programma 4: Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.05 Programma 5: Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.06 Programma 6: Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.07 Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria	85,06	98,57	86,51	84,04	97,55
Missione 13 Totale Tutela della salute	85,06	98,57	86,51	84,04	97,55
Missione 14 Sviluppo economico e competitività					
14.01 Programma 1: Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.02 Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	93,31	96,22	96,36	96,21	100,00
14.03 Programma 3: Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.04 Programma 4: Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 14 Totale Sviluppo economico e competitività	93,31	96,22	96,36	96,21	100,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
15.01 Programma 1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
15.02 Programma 2: Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.03 Programma 3: Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
16.01 Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	55,56	100,00	100,00	100,00	0,00
16.02 Programma 2: Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	55,56	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
17.01 Programma 1: Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
18.01 Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali					
19.01 Programma 1: Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Totale Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti					
20.01 Programma 1: Fondo di riserva	87,39	116,05	0,00	0,00	0,00
20.02 Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03 Programma 3: Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 20 Totale Fondi e accantonamenti	4,44	0,61	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico					
50.01 Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.02 Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 50 Totale Debito pubblico	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie					
60.01 Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60 Totale Anticipazioni finanziarie	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi					
99.01 Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro	82,43	88,77	84,22	83,47	88,45
99.02 Programma 2: Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Totale Servizi per conto terzi	82,43	88,77	84,22	83,47	88,45

tipo ente	Denominazione	Attività	Quota % al 31/12/2019
CONSORZI	CONSIGLIO DI BACINO PRIULA	Gestione raccolta e smaltimento differenziato rifiuti	3,30
	CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE	Autorità d'ambito gestione risorse idriche e ciclo integrato acqua	2,14
SOCIETA' DI CAPITALE	ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L.	gestione del servizio idrico integrato a seguito di affidamento da parte dell'autorità d'ambito territoriale	2,821
	ASCO HOLDING S.P.A.	Ha per oggetto esclusivo lo svolgimento, direttamente o indirettamente, di attività di assunzione, detenzione e gestione di partecipazioni in società che operano nel settore dei servizi pubblici, dell'energia, delle infrastrutture, delle telecomunicazioni	3,18
	MOBILITA' DI MARCA	Trasporto pubblico locale provinciale, intercomunale (Villorba >< Treviso) nonché all'interno del territorio comunale	0,55

Nel sito internet del Comune saranno riepilogati i dati di bilancio delle società partecipate. Inoltre è indicato il sito internet delle medesime società

ELENCO IMMOBILI COMUNALI (aggiornato al 31/12/2019)

Indirizzo	Numero civico	Descrizione da inventario	Destinazione	Categoria/Classifica-zione	Sezione urbana	Foglio	Numero particella	Sub.
piazza umberto i	21	VILLA GIOVANNINA	Ufficio strutturato ed assimilabili	B/4	C	8	1	1
piazza umberto i	21	Barchessa Villa Giovannina (PT)	Biblioteca, pinacoteca, museo, gallerie	C/1	C	8	3	5
Via della Libertá	4	Ex Istituto Montfort	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)	A/10	C	8	4	12
VIA MARCONI	61	IMPIANTO SPORTIVO		PASCOLO, ha, 19 are, 40 ca		23	46	0
VIA POSTIOMA	144	IMPIANTI SPORTIVI DI CATENA		SEMIN ARBOR, 1 ha, 5 are, 60 ca		20	77	0
VIA POSTIOMA	snc	IMPIANTI SPORTIVI DI CATENA		SEMIN ARBOR, ha, 8 are, 40 ca		20	78	
VIA POSTIOMA	144	IMPIANTI SPORTIVI DI CATENA		SEMIN ARBOR, ha, 7 are, 98 ca		20	81	0
piazza umberto i	18	EX SCUOLA PASTRO	Ufficio strutturato ed assimilabili	B/4	C	6	94	8
PIAZZA UMBERTO I	18	PALAZZO MUNICIPALE - PIAZZA UMBERTO I	Ufficio strutturato ed assimilabili	B/4	C	6	94	4
Via Centa	90	BIBLIOTECA	Biblioteca, pinacoteca, museo, gallerie	B/5	A	4	102	1
Via Postioma	54	SCUOLA ELEMENTARE MARCONI	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)	B/5	C	1	152	1
Via Silvio Pellico	16	Terreno Castrette - acquistato con area destinata a distretto sanitario		PRATO, , ha, 3 are, 60 ca		12	153	0
Via Silvio Pellico	16	Terreno Castrette - acquistato con area destinata a distretto sanitario		PRATO, , ha, 3 are, 80 ca		12	154	0
Piazza Vittorio Emanuele	29	CENTRO SOCIALE VILLORBA	Ufficio strutturato ed assimilabili	B/5	A	8	162	0
via fontane	42	SCUOLA ELEMENTARE DE AMICIS	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)	B/5	B	7	165	1
via silvio pellico	9	EX CASETTA ENEL - CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione	A/3	B	2	176	1
VIA POSTIOMA	SNC	IMPIANTI SPORTIVI DI CATENA	terreno	SEMIN ARBOR, , ha, 33 are, 30 ca		20	181	0
Via Guglielmo Marconi	22	Alloggi Comunali	Abitazione	A/4	C	4	384	10
Via Guglielmo Marconi	24	Alloggi comunali	Abitazione	A/4	C	4	384	23
Via Cesare Battisti	13	SPOGLIATOI c/o campo calcio	Impianto sportivo	E/9	A	5	477	3
VIA MARCONI	61	IMPIANTO SPORTIVO		SEMIN ARBOR, , ha, 49 are, 50 ca		23	499	0
VIA Cesare Battisti		IMPIANTO SPORTIVO		SEMIN ARBOR, , ha, 4 are, 42 ca		5	596	0
Via Rosselli Fratelli	9	AREA ZONA INDUSTRIALE ANCILOTTO		SEMIN ARBOR, , 1 ha, 54 are, ca		13	610	0
Via Cesare Battisti	10	Magazzino Comunale	Magazzino e locali di deposito	C/2	A	5	647	2
Via Cesare Battisti	10	Magazzino Comunale	Magazzino e locali di deposito	C/2	A	5	647	3
Via Campagnola	30	SCUOLA ELEMENTARE MATTEOTTI	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)	B/5	A	2	679	4
Via Roma	230	CENTRO SOCIALE SAMAROTTO	Ospedali, case di cura, cliniche e assimilabili	B/5	A	6	680	0
piazza europa	1	AUDITORIUM	Teatro, cinematografo, struttura per concerti e spettacoli e assimilabili	B/4	C	1	808	5
Via Postioma	60	SPOGLIATOI CAMPO ALLENAMENTO CATENA	Impianto sportivo	C/4	C	1	810	1

ELENCO IMMOBILI COMUNALI (aggiornato al 31/12/2019)

via galvani	4	SCUOLA MEDIA MANZONI E PALESTRA	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)	B/5	C	6	850	0
via piave	88	SCUOLA ELEMENTARE PASCOLI E PALESTRA	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)	B/5	C	7	883	3
Via Centa	92	SCUOLA ELEMENTARE MARCO POLO CON PALESTRA	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)	B/5	A	4	888	3
Via IV Novembre	snc	AREA LEVAK DAVIDE		SOPPRESSO, , ha, are, ca	A	4	1015	0
Via Cave	15	CAMPO CALCIO FONTANE		ENTE URBANO, , 1 ha, 70 are, 42 ca	B	18	907	0
via cave	15	IMPIANTO SPORTIVO FONTANE	Impianto sportivo	C/4	B	8	908	1
via silvio pellico	7	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione	A/2	B	2	920	10
via silvio pellico	7	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione	A/2	B	2	920	11
Vicolo Silvio Pellico	9/2	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione	A/2	B	2	920	4
Vicolo Silvio Pellico	9/2	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione	A/2	B	2	920	5
Vicolo Silvio Pellico	9/3	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione	A/2	B	2	920	6
Vicolo Silvio Pellico	9/3	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione	A/2	B	2	920	7
Vicolo Silvio Pellico	9/4	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione	A/2	B	2	920	8
Vicolo Silvio Pellico	9/4	ALLOGGI CENTRO ACCOGLIENZA	Abitazione	A/2	B	2	920	9
VIA POSTIOMA	60	IMPIANTI SPORTIVI DI CATENA	terreno	PRATO IRRIG, , ha, 16 are, 35 ca		20	931	0
VIA POSTIOMA	146	IMPIANTI SPORTIVI DI CATENA	terreno			20	933	0
via postioma	60	CENTRO RICREATIVO DI CATENA	Impianto sportivo	C/4	C	1	934	0
Via Postioma	54	PALESTRA VIA POSTIOMA	Impianto sportivo	C/4	C	1	946	0
VIA NOBEL	SNC	AREA Locale per il Culto - Testimoni di Geova	terreno		B	2	951	1
VIA CENTA	94	SCUOLA MEDIA SCARPA E PALESTRA	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)	B/5	A	4	966	1
Piazza Umberto I	18	CAMPO DI CALCIO DI CARITA' E SPOGLIATOI	Impianto sportivo	D/6	C	6	1037	0
VIA F.LLI CERVI	6	AREA CERD	terreno			13	1302	0
via f.lli cervi	1	MAGAZZINO COMUNALE	Magazzino e locali di deposito	D/8	B	3	1266	0
Via Alfred Bernard Nobel	10	CENTRO POLIVALENTE RICREATIVO - Bocciodromo	Impianto sportivo	C/4	B	2	1274	1
Via Pellico	23	ADIBITO A ORTI URBANI		SEMIN ARBOR, , ha, 70 are, 46 ca		12	1346	0
via silvio pellico	16	DISTRETTO SANITARIO	Ospedali, case di cura, cliniche e assimilabili	B/4	B	2	1348	1
Via Marconi	snc	SPOGLIATOI RUGBY POLISPORTIVO	Impianto sportivo	E/9	C	4	1369	3
via guglielmo marconi	16A	Club House Rugby	Impianto sportivo	C/1	C	4	1369	2
VIA MARCONI	10	IMPIANTO SPORTIVO		SEMIN ARBOR, , ha, 19 are, 5 ca		23	1372	0
VIA MARCONI	12	IMPIANTO SPORTIVO		SEMIN ARBOR, , ha, are, 12 ca		23	1374	0
VIA MARCONI	59	IMPIANTO SPORTIVO		SEMIN ARBOR, ha, 8 are, 2 ca		23	1395	0
via guglielmo marconi	10	Polisportivo calcio atletica e rugby	Impianto sportivo	D/6	C	4	1397	2
VIA MARCONI	59	IMPIANTI SPORTIVI		SEMIN ARBOR, ha, 21 are, 22 ca		23	1398	0
VIA MARCONI	51	IMPIANTI SPORTIVI	terreno	SEMIN ARBOR, ha, 10 are, 5 ca		23	1427	0
Via XX Settembre	11	CASERMA DEI CARABINIERI	Caserma	B/1	B	6	2297	0
Via Solferino	14	Istituto comprensivo Villorba Povegliano	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione)	B/5	B	6	2390	1
Via Marconi		Nuovi impianti sportivi via Marconi I stralcio	Impianto sportivo	SEMINATIVO, , ha, 25 are, 62 ca		25	5	
via Marconi		Nuovi impianti sportivi via Marconi I stralcio	Impianto sportivo	SEMINATIVO, , ha, 12 are, 29 ca		25	6	
via Marconi		Nuovi impianti sportivi via Marconi I stralcio	Impianto sportivo	SEMINATIVO, , 3 ha, 77 are, 15 ca		23	159	
via Marconi		Nuovi impianti sportivi via Marconi I stralcio	Impianto sportivo	SEMIN ARBOR, , ha, 71 are, 22 ca		23	1614	

ELENCO DELLE DELIBERAZIONI DI VARIAZIONE DEGLI STANZIAMENTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 ED EVENTUALI RATIFICHE DI VARIAZIONI DI BILANCIO E PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA

N. DELIBERA	DATA DELIBERA	OGGETTO	DATA ESECUTIVITA' DELIBERA	ESTREMI PROVVEDIMENTO RATIFICA		ESTREMI PROVVEDIMENTO COMUNICAZIONI	
				N. DELIBERA	DATA DELIBERA	N. DELIBERA	DATA DELIBERA
3/CC	18/02/2019	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE. VARIAZIONI DEGLI STANZIAMENTI CON CONTESTUALE AGGIORNAMENTO DEI DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE 2019-2021	08/03/2019				
76/GC	08/04/2019	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA E VARIAZIONI AGLI STANZIAMENTI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 - ANNUALITA 2019	21/04/2019			12/CC	29/04/2019
16/CC	29/04/2019	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE. VARIAZIONI DEGLI STANZIAMENTI CON CONTESTUALE AGGIORNAMENTO DEI DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE 2019-2021	19/05/2019				
104/GC	22/05/2019	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 - ANNUALITA' 2019	07/06/2019			20/CC	10/06/2019
24/CC	10/06/2019	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE. VARIAZIONE DEGLI STANZIAMENTI CON CONTESTUALE AGGIORNAMENTO DEI DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE 2019 - 2021.	25/06/2019				
30/CC	26/07/2019	PRESA D'ATTO DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E OPERAZIONI DI ASSESTAMENTO GENERALE DELL'ENTRATA E DELLA SPESA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019 - 2021 CON CONTESTUALE AGGIORNAMENTO DEI RELATIVI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE	10/08/2019				
144/GC	31/07/2019	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 - ANNUALITA' 2019	16/08/2019			36/CC	11/09/2019
167/GC	02/09/2019	ADESIONE ALL'ASSOCIAZIONE REGIONALE COMUNI DEL VENETO (ANCI VENETO). CONTESTUALE PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E DI CASSA.	16/09/2019			36/CC	11/09/2019
168/GC	02/09/2019	SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO LINEA 12 CARITÀ-LANCENIGO DI MOBILITÀ DI MARCA S.P.A.: MODIFICA IN VIA SPERIMENTALE DI ORARI E PERCORSI. CONTESTUALE VARIAZIONE DEGLI STANZIAMENTI DEL BILANCIO 2019-2021.	16/09/2019	47/CC	30/09/2019		
194/GC	14/10/2019	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 - ANNUALITA' 2019	26/10/2019			51/CC	23/10/2019
196/GC	16/10/2019	PARERE PRO VERITATE SULLE MODIFICHE STATUTARIE DI ASCO HOLDING. CONTESTUALE PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA.	29/10/2019			51/CC	23/10/2019

N. DELIBERA	DATA DELIBERA	OGGETTO	DATA ESECUTIVITA' DELIBERA	ESTREMI PROVVEDIMENTO RATIFICA		ESTREMI PROVVEDIMENTO COMUNICAZIONI	
				N. DELIBERA	DATA DELIBERA	N. DELIBERA	DATA DELIBERA
58/CC	06/11/2019	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE. VARIAZIONE DEGLI STANZIAMENTI CON CONTESTUALE AGGIORNAMENTO DEI DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE 2019 - 2021.	25/11/2019				
220/GC	11/11/2019	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA E VARIAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 - ANNUALITA' 2019	25/11/2019			60/CC	18/12/20219
229/GC	25/11/2019	VARIAZIONE URGENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO E AL PEG- PIANO DELLA PERFORMANCE 2019 - 2021- COMPETENZA E CASSA.	15/12/2019	62/CC	18/12/2019		
232/GC	04/12/2019	ART. 208 CODICE DELLA STRADA A FAVORE DEI COMPONENTI DELLA POLIZIA LOCALE DEL COMUNE DI VILLORBA. ADESIONE AL FONDO PERSEO SIRIO. ART. 21 CCDI 2019 2021. CONTESTUALE PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA.	20/12/2019			60/CC	18/12/20219
Villorba 24 aprile 2020				IL SEGRETARIO GENERALE			
documento firmato digitalmente				f.to (dott.ssa Daniela Giacomini)			



CITTA' di VILLORBA

Piazza Umberto I n° 19 – 31020 Lancenigo di Villorba (Tv)
C.F. 80007530266

OGGETTO: INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2019

Visti:

- Il D.Lgs n. 33 del 14/03/2013 recante *“Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”*;
- Visto l'art. 33, comma 1, del citato decreto, come modificato dal D.L. n. 66/2014, convertito con modificazioni dalla L. 89/2014, e successivamente modificato dall'art. 29, comma 1, del D.Lgs 97/2015, secondo cui le pubbliche amministrazioni pubblicano i dati relativi ai tempi medi di pagamento relativi ad acquisti di beni, servizi e forniture con cadenza trimestrale e con cadenza annuale;
- Visto il DPCM previsto dal citato D.Lgs n. 33/2013 di definizione dell'indicatore annuale della tempestività dei pagamenti adottato il 22/09/2014 il quale stabilisce all'art. 10 comma 1: *“le amministrazioni pubblicano l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 9 comma 1, del presente decreto entro il 31 Gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento, secondo le modalità di cui al comma 3 del presente decreto”*;
- Visto l'art. 9 comma 4 e ss. del medesimo DPCM che stabilisce le modalità di calcolo della tempestività dei pagamenti;

ATTESTA

L'INDICATORE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI PER L'ANNO 2019 E' PARI A – 7,89 GG.

Tale indicatore è il risultato della media ponderata delle differenze tra la data di pagamento e la data di scadenza della fattura. I pesi usati sono dati dagli importi lordi pagati.

L'indicatore è pubblicato alla sezione “Amministrazione trasparente/pagamenti dell'amministrazione” del sito dell'Ente.

Villorba, data della firma digitale

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to (Antonella Martini)

IL SINDACO
F.to (Marco Serena)

COMUNE DI VILLORBA

Provincia di Treviso

Relazione dell'organo di revisione

- *sulla proposta di
deliberazione consiliare
del rendiconto della
gestione*
- *sullo schema di rendiconto*

Anno 2019

L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Nicola Paganotto

dott. Christian Corradini

dott. Chiara Benasciutti

Sommario

INTRODUZIONE	4
CONTO DEL BILANCIO	5
Premesse e verifiche	5
Gestione Finanziaria	6
Fondo di cassa	6
Il risultato di competenza, l'equilibrio di bilancio e quello complessivo	9
Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione	9
Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2019	16
Risultato di amministrazione	17
ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	18
Fondo crediti di dubbia esigibilità	20
Fondi spese e rischi futuri	21
SPESA IN CONTO CAPITALE	22
SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	22
ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO	23
VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA	25
ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE	26
VERIFICA RISPETTO VINCOLI IN MATERIA DI CONTENIMENTO DELLE SPESE	30
RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI	30
CONTO ECONOMICO	31
STATO PATRIMONIALE	32
RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO	34
CONSIDERAZIONI E PROPOSTE	35
CONCLUSIONI	35

Comune di Villorba

Organo di revisione

Verbale n. 2 del 04/05/2020

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2019

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2019, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2019 operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto di cui all'allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto comunale e del regolamento di contabilità;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

presenta

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2019 del Comune di Villorba che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Il 04/05/2020

L'organo di revisione

dott. Nicola Paganotto

dott. Christian Corradini

dott. Chiara Benasciutti

INTRODUZIONE

L'Organo di revisione del Comune di Villorba, nominato con delibera consiliare n. 17 del 4 giugno 2018

◆ ricevuta in data 27.04.2020 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2019, approvati con delibera della giunta comunale n. 61 del 27.04.2020, completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito TUEL):

- a) Conto del bilancio;
- b) Conto economico;
- c) Stato patrimoniale;

e corredati dagli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.

- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2019 con le relative delibere di variazione (per gli enti che hanno già approvato il bilancio di previsione);
- ◆ viste le disposizioni della parte II – ordinamento finanziario e contabile del Tuel;
- ◆ visto in particolare l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
- ◆ visto il D.lgs. 118/2011;
- ◆ visti i principi contabili applicabili agli enti locali;
- ◆ visto il regolamento di contabilità approvato con delibera dell'organo consiliare n. consiliare n. 41 del 25.09.17;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUE;
- ◆ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- ◆ si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio dalla Giunta, dal responsabile del servizio finanziario e dai dirigenti, anche nel corso dell'esercizio provvisorio;

In particolare, ai sensi art. 239 comma 1 lett. b) 2, è stata verificata l'esistenza dei presupposti relativamente le seguenti variazioni di bilancio:

Variazioni di bilancio totali	n. 7
di cui variazioni di Consiglio	n. 5
di cui variazioni di Giunta con i poteri del consiglio a ratifica ex art. 175 c. 4 Tuel	n. 2

- ◆ le funzioni richiamate ed i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nella documentazione a supporto dell'attività svolta.

RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2019.

CONTO DEL BILANCIO

Premesse e verifiche

Il Comune di Villorba registra una popolazione al 01.01.2019, ai sensi dell'art.156, comma 2, del Tuel, di n. 17899 abitanti.

L'organo di revisione, nel corso del 2019, **non ha rilevato** gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

L'organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente **risulta** essere correttamente adempiente rispetto alla trasmissione degli schemi di bilancio, dei dati contabili analitici, del piano degli indicatori e dei documenti allegati richiesti dalla BDAP rispetto ai bilanci di previsione, rendiconti, bilanci consolidati approvati;

- che l'Ente **non ha** provveduto alla trasmissione dei dati alla BDAP del rendiconto 2019 attraverso la modalità *"in attesa di approvazione al fine di verificare che non via siano anomalie in vista del successivo invio definitivo post approvazione del rendiconto da parte del Consiglio"*;

- nel corso dell'esercizio 2019, in ordine all'eventuale utilizzo dell'avanzo di amministrazione, in sede di applicazione dell'avanzo libero l'ente non si trovasse in una delle situazioni previste dagli artt.195 e 222 del TUEL (utilizzo di entrate a destinazione specifica e anticipazioni di tesoreria), come stabilito dal comma 3-bis, dell'art. 187 dello stesso Testo unico;

- con riferimento all'applicazione nel corso del 2019 dell'avanzo vincolato presunto (derivante da economie di spesa registrate nell'esercizio 2018 per finanziare i progetti di investimento in materia di sicurezza urbana, ai sensi dall'art. 175 – comma 5 quater – lettera c) – del D.Lgs. n. 267/2000) ha accertato che sono state rispettate le condizioni di cui all'art.187, comma 3 e 3-quater del TUEL e al punto 8.11 (del principio contabile applicato allegato 4.2 del d.lgs. n. 118/2011);

- nel rendiconto 2019 le somme iscritte ai titoli IV, V e VI delle entrate (escluse quelle entrate del titolo IV considerate ai fini degli equilibri di parte corrente) **sono state** destinate esclusivamente al finanziamento delle spese di investimento;

In riferimento all'Ente si precisa che:

- partecipa al Consorzio di Comuni Consiglio di Bacino Priula e A.A.T.O. Veneto Orientale;
- **non ha** in essere operazioni di partenariato pubblico-privato, come definite dal d.lgs. n. 50/2016;
- **non ha** ricevuto anticipazioni di liquidità di cui art.1 comma 11 del d.l. n. 35/2013 convertito in legge n. 64/2013 e norme successive di rifinanziamento;
- dai dati risultanti dalla tabella dei parametri di deficitarietà strutturale allegata al rendiconto emerge che l'ente non è da considerarsi strutturalmente deficitario e soggetto ai controlli di cui all'art. 243 del Tuel;
- che in attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel gli agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, entro il 30 gennaio 2020, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233;
- che l'ente **ha** nominato il responsabile del procedimento ai sensi dell'art.139 D.lgs. 174/2016 ai fini della trasmissione, tramite SIRECO, dei conti degli agenti contabili;
- che il responsabile del servizio finanziario **ha** adottato quanto previsto dal regolamento di contabilità per lo svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari;
- nel corso dell'esercizio considerato, **non sono state effettuate** segnalazioni ai sensi dell'art. 153, comma 6, del TUEL per il costituirsi di situazioni - non compensabili da maggiori entrate o minori spese - tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio;
- nell'emissione degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento **è stato rispettato** l'obbligo – previsto dal comma 3, dell' art.180 e dal comma 2, dell'art. 185, d.lgs. n. 267/2000 (TUEL) – della codifica della transazione elementare;
- non è in dissesto;
- **non ha provveduto** nel corso del 2019 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio;
- dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio;
- che l'ente non essendo in dissesto finanziario, né strutturalmente deficitario in quanto non

supera oltre la metà dei parametri obiettivi definiti dal decreto del Ministero dell'Interno del 18/2/2013, ed avendo presentato il certificato del rendiconto 2018 entro i termini di legge, non ha avuto l'obbligo di assicurare per l'anno 2019, la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale, acquedotto e smaltimento rifiuti.

DETTAGLIO DEI PROVENTI E DEI COSTI DEI SERVIZI					
RENDICONTO 2019	Proventi	Costi	Saldo	% di copertura realizzata	% di copertura prevista
Trasporto scolastico	€ 56.333,35	€ 222.900,44	-€ 166.567,09	25,27%	25,11%
Mensa scolastica	€ 286.447,06	€ 359.526,93	-€ 73.079,87	79,67%	78,62%
Impianti sportivi	€ 74.942,48	€ 250.650,67	-€ 175.708,19	29,90%	26,31%
Corsi di attività ludico motorie	€ 21.031,09	€ 21.089,37	-€ 58,28	99,72%	99,58%
Assistenza domiciliare	€ 50.299,53	€ 68.251,78	-€ 17.952,25	73,70%	67,10%
Concessioni locali/attrezz. c.li	€ 26.698,76	€ 33.955,47	-€ 7.256,71	78,63%	61,85%
Totali	€ 515.752,27	€ 956.374,66	-€ 440.622,39	53,93%	51,47%

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2019 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa al 31 dicembre 2019 (da conto del Tesoriere)	€ 2.072.232,82
Fondo di cassa al 31 dicembre 2019 (da scritture contabili)	€ 2.072.232,82

Nell'ultimo triennio, l'andamento della consistenza del fondo di cassa finale è il seguente:

	2017	2018	2019
Fondo cassa complessivo al 31.12	€ -	€ 729.876,26	€ 2.072.232,82
<i>di cui cassa vincolata</i>	€ -	€ -	€ 942.740,27

L'ente **ha provveduto** ad aggiornare correttamente la giacenza di cassa vincolata al 31/12/2019.

L'evoluzione della cassa vincolata nel triennio è rappresentata nella seguente tabella:

Evoluzione della cassa vincolata nel triennio

Consistenza cassa vincolata	+/-	2017	2018	2019
Consistenza di cassa effettiva all'1.1	+	€ -	€ -	€ -
Somme utilizzate in termini di cassa all'1.1	+	€ -	€ -	€ -
Fondi vincolati all'1.1	=	€ -	€ -	€ -
Incrementi per nuovi accrediti vincolati	+	€ 127.069,79	€ -	€ 1.352.236,96
Decrementi per pagamenti vincolati	-	€ 127.069,79	€ -	€ 409.496,69
Fondi vincolati al 31.12	=	€ -	€ -	€ 942.740,27
Somme utilizzate in termini di cassa al 31.12	-	€ -	€ -	€ -
Consistenza di cassa effettiva al 31.12	=	€ -	€ -	€ 942.740,27

L'Organo di revisione ha verificato che l'eventuale utilizzo della cassa vincolata sia stato rappresentato tramite le apposite scritture nelle partite di giro come da principio contabile 4/2 punto 10, evidenziando l'eventuale mancato reintegro entro il 31/12.

Sono stati verificati gli equilibri di cassa:

Equilibri di cassa					
Riscossioni e pagamenti al 31.12.2019					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		€ 729.876,26			€ 729.876,26
Entrate Titolo 1.00	+	€ 6.161.139,55	€ 4.900.970,52	€ 1.310.828,99	€ 6.211.799,51
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 2.00	+	€ 380.427,52	€ 314.209,38	€ 35.862,66	€ 350.072,04
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 3.00	+	€ 2.591.601,85	€ 2.233.295,90	€ 257.216,16	€ 2.490.512,06
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.pp. (B1)	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	€ 9.133.168,92	€ 7.448.475,80	€ 1.603.907,81	€ 9.052.383,61
di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma *)		€ -	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	€ 8.739.373,41	€ 6.774.983,17	€ 1.356.880,38	€ 8.131.863,55
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	€ 804.603,00	€ 804.602,73	€ -	€ 804.602,73
di cui per estinzione anticipata di prestiti		€ -	€ -	€ -	€ -
di cui rimborso anticipazioni di liquidità (d.l. n. 35/2013 e ss. mm. e rifinanziamenti)		€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	€ 9.543.976,41	€ 7.579.585,90	€ 1.356.880,38	€ 8.936.466,28
Differenza D (D=B-C)	=	-€ 410.807,49	-€ 131.110,10	€ 247.027,43	€ 115.917,33
Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio					
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E)	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	-	€ 33.721,00	€ 33.721,00	€ -	€ 33.721,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G)	+	€ -	€ -	€ -	€ -
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E-F+G)	=	-€ 444.528,49	-€ 164.831,10	€ 247.027,43	€ 82.196,33
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	€ 4.745.499,66	€ 3.724.730,64	€ 240.254,11	€ 3.964.984,75
Entrate Titolo 5.00 - Entrate da rid. attività finanziarie	+	€ 346.680,00	€ -	€ 180.080,44	€ 180.080,44
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+	€ 407.156,52	€ 765.000,00	€ 407.156,52	€ 1.172.156,52
Entrate di parte corrente destinate a spese di Investimento (F)	+	€ 33.721,00	€ 33.721,00	€ -	€ 33.721,00
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00 +F (I)	=	€ 5.533.057,18	€ 4.523.451,64	€ 827.491,07	€ 5.350.942,71
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (B1)	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 5.02 Riscoss. di crediti a breve termine	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 5.03 Riscoss. di crediti a m/l termine	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 5.04 per riduzione attività finanziarie	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02, 5.03, 5.04)	=	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=L1+L1)	=	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate di parte capitale M (M=I-L)	=	€ 5.533.057,18	€ 4.523.451,64	€ 827.491,07	€ 5.350.942,71
Spese Titolo 2.00	+	€ 5.693.895,18	€ 3.921.120,35	€ 186.208,28	€ 4.107.328,63
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Spese Titolo 2,00, 3.01 (N)	=	€ 5.693.895,18	€ 3.921.120,35	€ 186.208,28	€ 4.107.328,63
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	=	€ 5.693.895,18	€ 3.921.120,35	€ 186.208,28	€ 4.107.328,63
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	-€ 160.838,00	€ 602.331,29	€ 641.282,79	€ 1.243.614,08
Spese Titolo 3.02 per concess. crediti di breve termine	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 3.03 per concess. crediti di m/l termine	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 3.04 Altre spese increm. di attività finanz.	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=somma titoli 3.02, 3.03, 3.04)	=	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere	+	€ 5.000.000,00	€ -	€ -	€ -
Spese titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-	€ 5.000.000,00	€ -	€ -	€ -
Entrate titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro	+	€ 1.565.304,78	€ 1.346.547,29	€ 18.462,77	€ 1.365.010,06
Spese titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	€ 1.604.067,72	€ 1.134.673,61	€ 213.790,30	€ 1.348.463,91
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1-R)	=	€ 85.746,83	€ 649.373,87	€ 692.982,69	€ 2.072.232,82

Nel conto del tesoriere al 31/12/2019 non ci sono pagamenti per azioni esecutive.

L'ente **non ha** fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

	2017	2018	2019
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art. 222 del TUEL	€ 3.657.267,07	€ 2.269.938,42	€ 2.152.180,37
Importo delle entrate vincolate utilizzate in termini di cassa per spese correnti, ai sensi dell'art. 195 co. 2 del TUEL	€ 127.069,79	€ -	€ -
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	200	141	0
Importo massimo della anticipazione giornaliera utilizzata	€ 895.810,51	€ 469.296,41	€ -
Importo anticipazione non restituita al 31/12 ^(*)	€ 259.475,18	€ -	€ -
Importo delle somme maturate a titolo di interessi passivi al 31/12	€ 2.641,78	€ 1.252,53	€ -

*Verificare la corrispondenza tra l'anticipo di tesoreria non restituito e il residuo passivo relativo a titolo V spesa

Tempestività pagamenti

L'ente **ha** adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, anche in relazione all'obbligo previsto dall'articolo 183, comma 8 del Tuel.

L'Ente, ai sensi dell'art. 41, comma 1, d.l. n. 66/2014, **ha allegato** al rendiconto un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del d.lgs. n. 33/2013.

Il risultato di competenza, l'equilibrio di bilancio e quello complessivo

Il risultato della gestione di competenza presenta un **avanzo** di € 2.073.647,20.

L'equilibrio di bilancio presenta un saldo pari ad Euro 211.055,17, mentre l'equilibrio complessivo presenta un saldo pari ad Euro 239.638,08 come di seguito rappresentato:

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	2.073.647,20
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	1.818.128,01
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	44.464,02
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	211.055,17
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	211.055,17
e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	- 28.582,91
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	239.638,08

Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

Il risultato della gestione di competenza si concilia con quello di amministrazione, come risulta dai seguenti elementi:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2019
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	€ 1.856.287,20
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	€ 1.749.564,19
Fondo pluriennale vincolato di spesa	€ 3.247.718,52
SALDO FPV	-€ 1.498.154,33
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	€ 313.580,36
Minori residui attivi riaccertati (-)	€ 754.475,48
Minori residui passivi riaccertati (+)	€ 7.612,29
SALDO GESTIONE RESIDUI	-€ 433.282,83
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	€ 1.856.287,20
SALDO FPV	-€ 1.498.154,33
SALDO GESTIONE RESIDUI	-€ 433.282,83
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	€ 1.715.514,33
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	€ 140.522,13
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019	€ 1.780.886,50

*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2019

Per quanto riguarda il grado di attendibilità delle previsioni e della capacità di riscossione delle entrate finali emerge che:

Entrate	Previsione definitiva (competenza)	Accertamenti in c/competenza	Incassi in c/competenza	%
		(A)	(B)	Incassi/accert.ti in c/competenza (B/A*100)
Titolo I	€ 7.672.274,55	€ 6.450.608,06	€ 4.900.970,52	75,98
Titolo II	€ 376.876,89	€ 392.436,91	€ 314.209,38	80,07
Titolo III	€ 2.591.601,85	€ 2.590.530,48	€ 2.233.295,90	86,21
Titolo IV	€ 8.508.424,34	€ 4.386.236,64	€ 3.724.730,64	84,92
Titolo V	€ -	€ -	€ -	

Lo scostamento al titolo primo è da riferire in particolare alla mancata esecuzione della sentenza del Consiglio di Stato in merito al recupero del fondo di solidarietà comunale anni precedenti. Con riferimento al titolo IV, lo scostamento concerne contributi regionali accertati in base all'esigibilità con imputazione nei successivi esercizi 2020-2021.

Nel 2019, l'Organo di revisione, nello svolgimento dell'attività di vigilanza sulla regolarità dei rapporti finanziari tra Ente locale e concessionario della riscossione ai sensi dell'art. 239, co. 1, lett. c), del TUEL, **non ha rilevato** irregolarità e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

L'Organo di revisione ha verificato che il concessionario abbia riversato il riscosso nel conto di tesoreria dell'Ente locale con la periodicità stabilita dall'art. 7, co. 2, lett. gg-septies) del d.l. n. 70/2011, convertito dalla l. n. 106/2011 e s.m.i.

La gestione della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2019 la seguente situazione:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	219.222,71
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	9.433.575,45
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	7.856.066,43
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	230.271,11
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	804.602,73
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		761.857,89
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	1.150.773,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	33.721,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		1.878.909,89
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	1.705.749,17
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	20.303,80
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	152.856,92
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	28.582,91
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		181.439,83

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	564.741,33
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.530.341,48
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	5.351.236,64
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	33.721,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	4.067.855,73
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	3.017.447,41
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)		194.737,31
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziante nel bilancio dell'esercizio N	(-)	112.378,84
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	24.160,22
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		58.198,25
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		58.198,25
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
ZS) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		2.073.647,20
Risorse accantonate stanziante nel bilancio dell'esercizio N		1.818.128,01
Risorse vincolate nel bilancio		44.464,02
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		211.055,17
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	-	28.582,91
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		239.638,08
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.878.909,89
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	1.150.773,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
- Risorse accantonate di parte corrente stanziante nel bilancio dell'esercizio N ⁽¹⁾	(-)	1.705.749,17
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-) ⁽²⁾	(-)	28.582,91
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	20.303,80
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.	-	969.333,17

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate						
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)						
Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2019	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
						-
Totale Fondo anticipazioni liquidità						
		-	-	-	-	-
Fondo perdite società partecipate						
						-
Totale Fondo perdite società partecipate						
		-	-	-	-	-
Fondo contenzioso						
7215	fondo rischi derivanti da contenzioso (parte corrente)	30.000,00	- 30.000,00	30.000,00	- 30.000,00	-
7225	fondo rischi derivanti da contenzioso (parte capitale)	112.378,84	- 112.378,84	112.378,84		112.378,84
Totale Fondo contenzioso						
		142.378,84	- 142.378,84	142.378,84	30.000,00	112.378,84
Fondo crediti di dubbia esigibilità ⁽³⁾						
7202	fondo crediti di dubbia esigibilità	1.100.000,00	- 1.100.000,00	1.660.094,17		1.660.094,17
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità						
		1.100.000,00	- 1.100.000,00	1.660.094,17	-	1.660.094,17
Altri accantonamenti ⁽⁴⁾						
7205	fondo spese per indennità fine mandato Sindaco	7.223,00	- 7.223,00	10.105,00		10.105,00
7350	fondo adeguamenti contrattuali	5.550,00	- 5.550,00	5.550,00		5.550,00
	fondo oneri riflessi su diritti di rogito				1.417,09	1.417,09
Totale Altri accantonamenti						
		12.773,00	- 12.773,00	15.655,00	1.417,09	17.072,09
Totale						
		1.255.151,84	- 1.255.151,84	1.818.128,01	28.582,91	1.789.545,10

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione.

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (c) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi (N-1) e (N) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d).

Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa corrente	Descr.	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019	Impegni vincolati da finanziare da entrate accertate nell'esercizio 2019	Fondo plur. vincol. al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019	Cancellazione di residui attivi vincolati o di quote vincolate di cui a quote vincolate di cui a quote vincolate di cui a quote vincolate	Cancellazione di residui attivi vincolati o di quote vincolate di cui a quote vincolate di cui a quote vincolate	Cancellazione di residui attivi vincolati o di quote vincolate di cui a quote vincolate di cui a quote vincolate	Risorse vincolate al risultato di amministrazione al 31/12/2019	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019																																																																																																																																																																								
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)=(a)-(b)-(c)-(d)-(e)-(f)-(g)	(j)=(a)-(b)-(c)-(d)-(e)-(f)-(g)-(h)																																																																																																																																																																								
Vincoli derivati dalla legge																																																																																																																																																																																					
	10726	10726	acquisto attrezzature in parte capitale	5.145,72	5.145,72							5.145,72	5.145,72																																																																																																																																																																								
800	106010117	106010117	impostato di soggiorno	70.717,24	70.717,24	33.721,00	104.158,97					279,27	279,27																																																																																																																																																																								
800	106010118	106010118	impostato di soggiorno				70.585,26					-	-																																																																																																																																																																								
740	10733	10733	acquisto attrezzature per P.L. in parte capitale	5.681,53	5.681,53		5.681,53					-	-																																																																																																																																																																								
740	10733	10733	acquisto attrezzature per P.L. in parte capitale			266.736,59	266.736,59					-	-																																																																																																																																																																								
	5913	5913	potenziamento, messa a norma e manutenzione				48.794,78					-	-																																																																																																																																																																								
	5917	5917	potenziamento, messa a norma e manutenzione				7.046,11					-	-																																																																																																																																																																								
	1784	1784	servizi di controllo e accertamento				2.125,44					-	-																																																																																																																																																																								
	1788	1788	servizi di controllo e accertamento				12.851,97					-	-																																																																																																																																																																								
	797979	797979	potenziamento attività di controllo				19.779,63					-	-																																																																																																																																																																								
	149	149	previsione complementare personale P.L.				11.130,00					-	-																																																																																																																																																																								
	1725	1725	interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti dei bus				58.560,00					-	-																																																																																																																																																																								
	1787	1787	materiali per educazione stradale				151,82					-	-																																																																																																																																																																								
	5913	5913	formazione e lavoro per miglioramento sicurezza stradale				78.292,46					-	-																																																																																																																																																																								
	5916	5916	vigilanza e sorveglianza stradale alunni in prossimità edifici scolastici				18.485,00					-	-																																																																																																																																																																								
	5780	5780	controllo rampeggio				6.219,42					-	-																																																																																																																																																																								
	3900	3900	manutenzione straordinaria ordinaria - quota 10% interventi straordinaria	124.393,12		115.552,25	103.817,02					11.535,23	135.028,35																																																																																																																																																																								
1025	10110	10110	dotazione librari																																																																																																																																																																																		
Totale vincoli derivati dalla legge (01)				205.937,61	81.541,49	486.395,10	817.715,96					16.960,22	141.353,21																																																																																																																																																																								
Vincoli derivati da finanziamenti																																																																																																																																																																																					
430			destinazione edifici (ex biblioteca)			20.000,00						20.000,00	20.000,00																																																																																																																																																																								
905			incasineri correnti da amma loca			138,18						138,18	138,18																																																																																																																																																																								
741			investiti CDS su studi di progetti da altri enti	1779		15,35	303,80					303,80	319,15																																																																																																																																																																								
2085			contributi regionali per progetti sicurezza urbana	10733		49.600,00	49.600,00					-	-																																																																																																																																																																								
			contributi da comuni in gestione associata per progetti sicurezza urbana	10731			37.472,80					-	-																																																																																																																																																																								
2082011			contributi regionali per investimenti		15.975,48							-	15.975,48																																																																																																																																																																								
2080			contributi statali per messa in sicurezza patrimonio comunale	10111-10708		190.000,00	100.000,00	90.000,00				-	-																																																																																																																																																																								
2086			contributo regionale per adeguamento sismico di scuola Piatto	10708			268.926,91	268.926,91				-	-																																																																																																																																																																								
2112			contributo regionale per interventi c/o impianti sportivi	0816			24.787,46	24.787,46				-	-																																																																																																																																																																								
2113			contributo statale per adeguamento sismico antiscuola D. L. Pelloni	0811			7.200,00					7.200,00	7.200,00																																																																																																																																																																								
2113			contributo per ristrutturazione e messa a norma pubblica scuola Marconi	0810			216.410,51	48.760,04	167.650,47			-	-																																																																																																																																																																								
Totale vincoli derivati da finanziamenti				65.729,01	29.600,00	765.101,45	360.230,22	526.577,36				27.503,80	43.632,81																																																																																																																																																																								
Vincoli derivati da contrattazioni di mutui																																																																																																																																																																																					
2341			mutuo ICS per adeguamento strutturale scuola M. Polo	8015			765.000,00		765.000,00			-	-																																																																																																																																																																								
Totale vincoli derivati da contrattazioni di mutui						765.000,00		765.000,00				-	-																																																																																																																																																																								
Altri vincoli																																																																																																																																																																																					
70			economiche gestione di piano razionalizzazione legge art. 67 c. 3 let. b)	140		8.000,00	8.000,00	8.000,00				-	-																																																																																																																																																																								
Totale altri vincoli (05)				8.000,00	8.000,00		8.000,00					-	-																																																																																																																																																																								
Totale risorse vincolate (01+02+03+04+05)				279.666,62	139.144,49	2.016.496,55	1.086.236,28	1.299.577,36				44.464,02	184.986,15																																																																																																																																																																								
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td colspan="4"></td> <td colspan="4">Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m1)</td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td colspan="4">Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m2)</td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td colspan="4">Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m3)</td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td colspan="4">Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m4)</td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td colspan="4">Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altri mutui (m5)</td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td colspan="4">Totale quote accantonate (riguardanti le risorse vincolate (m1+m2+m3+m4+m5))</td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td colspan="4">Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l1-l1-m1)</td> <td colspan="2">16.960,22</td> <td colspan="2">141.353,14</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td colspan="4">Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l2-l2-m2)</td> <td colspan="2">27.503,80</td> <td colspan="2">43.632,81</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td colspan="4">Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l3-l3-m3)</td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td colspan="4">Totale risorse vincolate dall'ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l4-l4-m4)</td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td colspan="4">Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l5-l5-m5)</td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td colspan="4">Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l1-l1+m1)</td> <td colspan="2">44.464,02</td> <td colspan="2">184.986,15</td> <td colspan="2"></td> </tr> </table>																		Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m1)														Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m2)														Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m3)														Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m4)														Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altri mutui (m5)														Totale quote accantonate (riguardanti le risorse vincolate (m1+m2+m3+m4+m5))														Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l1-l1-m1)				16.960,22		141.353,14								Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l2-l2-m2)				27.503,80		43.632,81								Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l3-l3-m3)														Totale risorse vincolate dall'ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l4-l4-m4)														Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l5-l5-m5)														Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l1-l1+m1)				44.464,02		184.986,15			
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m1)																																																																																																																																																																																	
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m2)																																																																																																																																																																																	
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m3)																																																																																																																																																																																	
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m4)																																																																																																																																																																																	
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altri mutui (m5)																																																																																																																																																																																	
				Totale quote accantonate (riguardanti le risorse vincolate (m1+m2+m3+m4+m5))																																																																																																																																																																																	
				Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l1-l1-m1)				16.960,22		141.353,14																																																																																																																																																																											
				Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l2-l2-m2)				27.503,80		43.632,81																																																																																																																																																																											
				Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l3-l3-m3)																																																																																																																																																																																	
				Totale risorse vincolate dall'ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l4-l4-m4)																																																																																																																																																																																	
				Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l5-l5-m5)																																																																																																																																																																																	
				Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l1-l1+m1)				44.464,02		184.986,15																																																																																																																																																																											

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/2019	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2019	Impegni exerc. 2019 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurien. vinc. al 31/12/2019 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione e	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2019	
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e)	
	avanzo destinato a investimenti	8019-10710	manutenzione straordinaria patrimonio	149.925,37		10.184,68	139.740,69		-	
1915	alienazione mezzi	8014-10110	manutenzione straordinaria patrimonio e viabilità		22.690,00	3.606,40	19.083,60		-	
1921	corrispettivo svincolo aree PEEP	8014	utilizzati per: adeguamento scuole elementari		26.810,97	2.056,43	24.754,54		-	
		10702	manutenzione straordinaria patrimonio				9.017,28			
		10736	fornitura attrezzature per sedi comunali			1.449,85				
		8908	incarichi in materia urbanistica				15.737,26			
2090-2091-2093	proventi concessioni edilizie e oneri condono e monetizzazioni in ambito interventi edilizi		utilizzati per:	944.490,97		424.308,63	491.255,26	39.232,77	68.159,85	
		8012	adeguamento scuole elementari			3.595,34	2.719,00			
		8016-8017-8018	adeguamento palestre scolastiche			29.232,83	197.909,47			
		8018-8014	adeguamento scuole medie			9.277,65	204,00			
		8908	incarichi in materia urbanistica				452,70			
		10111-10050	manutenzione straordinaria viabilità			68.287,89	289.970,00			
		10120	acquisizione a patrimonio in seguito a leasing			249.692,92				
		10703-10708	manutenzione straordinaria patrimonio			64.222,00	0,09			
2099	ristoro passività S.I.L.		utilizzati per:	90.883,78		87.756,93	3.126,85		0,00	
		8485	attrezzature e patrimonio librario biblioteca			4.939,63				
		8908	incarichi in materia urbanistica				2.842,04			
		10704	manutenzione straordinaria patrimonio			44.903,54	284,81			
		10723	attrezzature informatiche			3.501,31				
		10742	attrezzature per P.L.			31.616,21				
		10740	arredi ed attrezzature per sedi comunali			2.796,24				
2143	trasferimenti per benefici in interventi edilizi		utilizzati per:	2.440.234,99		2.349.252,36	90.982,63		0,00	
		10121-10600	acquisizione a patrimonio opere			2.339.000,00				
		10708	manutenzione straordinaria patrimonio				90.982,63			
		8016	manutenzione straordinaria patrimonio			10.252,36	-			
	Totale			149.925,37	3.525.110,71	2.877.165,43	768.943,57	39.232,77	68.159,85	
				Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)						68.159,85
				Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)						0,00

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2019

L'Organo di revisione ha verificato nel suo complesso con il supporto dell'ufficio:

- a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- d) la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del TUEL in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;
- e) la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla imputazione e reimputazione di impegni e di residui passivi coperti dal FPV;
- f) l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi 2018-2019-2020 di riferimento;
- g) la sussistenza dell'impegno di spesa riguardanti gli incentivi per le funzioni tecniche di cui all'articolo 113 del d.lgs. 50 del 2016

La composizione del FPV finale 31/12/2019 è la seguente:

FPV	01/01/2019	31/12/2019
FPV di parte corrente	€ 219.222,71	€ 230.271,11
FPV di parte capitale	€ 1.530.341,48	€ 3.017.447,41
FPV per partite finanziarie	€ -	€ -

L'alimentazione del Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente:

Alimentazione Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	2017	2018	2019
Fondo pluriennale vincolato corrente accantonato al 31.12	€ 217.506,73	€ 219.222,71	€ 230.271,11
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza	€ -	€ -	€ 3.973,90
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile **	€ 187.540,10	€ 132.766,89	€ 137.832,32
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i casi di cui al punto 5.4a del principio contabile 4/2***	€ -	€ -	€ -
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti	€ -	€ -	€ -
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile	€ 29.963,63	€ 86.455,82	€ 88.464,89
- di cui FPV da riaccertamento straordinario	€ -	€ -	€ -

Il FPV in spesa c/capitale è **stato attivato** in presenza di entrambe le seguenti condizioni: entrata esigibile e tipologia di spesa rientrante nelle ipotesi di cui al punto 5.4 del principio applicato della contabilità finanziaria così come modificato dal DM 1° marzo 2019.

La reimputazione degli impegni, secondo il criterio dell'esigibilità, coperti dal FPV determinato alla data del 1° gennaio 2019, è **conforme** all'evoluzione dei cronoprogrammi di spesa.

L'alimentazione del Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale:

Aimentazione Fondo pluriennale vincolato c/capitale			
	2017	2018	2019
Fondo pluriennale vincolato c/capitale accantonato al 31.12	€ 323.772,25	€ 1.530.341,48	€ 3.017.447,41
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in c/competenza	€ 46.071,47	€ 993.836,52	€ 765.000,00
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in anni precedenti	€ 16.707,09	€ 25.027,74	€ 584.339,83
- di cui FPV da altre entrate	€ 260.993,69	€ 511.477,22	€ 1.668.107,58

Risultato di amministrazione

L'Organo di revisione ha verificato e attesta che:

- a) Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2019, presenta un **avanzo** di Euro 1.780.886,50, come risulta dai seguenti elementi:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				729.876,26
RISCOSSIONI	(+)	2.449.861,65	13.284.753,73	15.734.615,38
PAGAMENTI	(-)	1.756.878,96	12.635.379,86	14.392.258,82
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.072.232,82
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.072.232,82
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.825.420,99	2.659.411,27	4.484.832,26
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	75.962,12	1.452.497,94	1.528.460,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			230.271,11
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			3.017.447,41
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)(2)	(=)			1.780.886,50

Nel conto del tesoriere al 31/12/2019, non ci sono stati pagamenti per esecuzione forzata.

- b) Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

Evoluzione del risultato d'amministrazione nell'ultimo triennio:			
	2017	2018	2019
Risultato d'amministrazione (A)	€ 1.463.995,06	€ 1.856.036,46	€ 1.780.886,50
<i>composizione del risultato di amministrazione:</i>			
Parte accantonata (B)	€ 1.040.731,80	€ 1.242.378,84	€ 1.789.545,10
Parte vincolata (C)	€ 198.572,42	€ 292.439,62	€ 184.986,15
Parte destinata agli investimenti (D)	€ 224.690,84	€ 149.925,37	€ 68.159,85
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	€ -	€ 171.292,63	€ 261.804,60

L'Organo di revisione ha verificato che alla chiusura dell'esercizio le entrate esigibili che hanno finanziato spese di investimento per le quali, sulla base del principio contabile applicato di cui all'All.4/2 al D.Lgs.118/2011 e s.m.i., non è stato costituito il F.P.V., sono confluite nella corrispondente quota del risultato di amministrazione:

- Vincolato;
 - destinato ad investimenti;
- a seconda della fonte di finanziamento.

Utilizzo nell'esercizio 2019 delle risorse del risultato d'amministrazione dell'esercizio 2018

Utilizzo delle risorse del risultato d'amministrazione dell'esercizio n-1. (vanno compilate le celle colorate)										
Risultato d'amministrazione al 31.12.2018										
Valori e Modalità di utilizzo del risultato di amministrazione	Totali	Parte disponibile	Parte accantonata			Parte vincolata				Parte destinata agli investimenti
			FIDE	Fondo passività potenziali	Altri Fondi	Ex lege	Trasfer.	autono.	rate.	
Copertura dei debiti fuori bilancio	€ -	€ -								
Salvaguardia equilibri di bilancio	€ -	€ -								
Finanziamento spese di investimento	€ 171.292,63	€ 171.292,63								
Finanziamento di spese correnti non permanenti	€ -	€ -								
Estinzione anticipata dei prestiti	€ -	€ -								
Altra modalità di utilizzo	€ -	€ -								
Utilizzo parte accantonata	€ 1.242.378,84		€ 1.100.000,00	€ 142.378,84	€ -					
Utilizzo parte vincolata	€ 151.917,49					€ 81.544,49	€ 49.600,00	€ -	€ 20.773,00	
Utilizzo parte destinata agli investimenti	€ 149.925,37									€ 149.925,37
Valore delle parti non utilizzate	€ 140.522,13	€ -	€ -	€ -		€ 124.393,12	€ 16.129,01	€ -		€ -
Valore monetario della parte										

Somma del valore delle parti non utilizzate= Valore del risultato d'amministrazione dell'anno n-1 al termine dell'esercizio n:

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto delle finalità indicate in ordine di priorità dall'art. 187 co.2 Tuel oltreché da quanto previsto dall'art.187 co. 3-bis Tuel e dal principio contabile punto 3.3 circa la verifica di congruità del fondo crediti dubbia esigibilità.

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2019 come previsto dall'art. 228 del TUEL con atto G.C. n. 40 del 02/03/2020, munito del parere dell'Organo di revisione.

Il riaccertamento dei residui attivi è stato effettuato dai singoli responsabili delle relative entrate, motivando le ragioni del loro mantenimento o dell'eventuale cancellazione parziale o totale.

L'Organo di revisione **ha verificato** il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

È **stata verificata** la corretta conservazione, in sede di rendiconto, tra i residui passivi, sia delle spese liquidate sia di quelle liquidabili ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e del punto 6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Nelle scritture contabili dell'Ente persistono residui passivi provenienti dal 2018 e da esercizi precedenti.

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario deliberato con atto G.C. n. 40 del 02/03/2020 ha comportato le seguenti variazioni:

VARIAZIONE RESIDUI	Iniziali	Riscossi	Inseriti nel rendiconto	Variazioni
Residui attivi	€ 4.716.177,76	€ 2.449.861,65	€ 1.825.420,99	-€ 440.895,12
Residui passivi	€ 1.840.453,37	€ 1.756.878,96	€ 75.962,12	-€ 7.612,29

I minori residui attivi e passivi derivanti dall'operazione di riaccertamento discendono da:

	Insistenze dei residui attivi	Insistenze ed economie dei residui passivi
Gestione corrente non vincolata	€ 729.898,13	€ 7.612,29
Gestione corrente vincolata	€ 16.264,22	€ -
Gestione in conto capitale vincolata	€ 8.313,13	€ -
Gestione in conto capitale non vincolata	€ -	€ -
Gestione servizi c/terzi	€ -	€ -
MINORI RESIDUI	€ 754.475,48	€ 7.612,29

L'Organo di revisione ha verificato che i crediti riconosciuti formalmente come assolutamente inesigibili o insussistenti per indebito o erroneo accertamento del credito sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio.

L'Organo di revisione ha verificato che il riconoscimento formale dell'assoluta inesigibilità o insussistenza **è stato** adeguatamente motivato:

- attraverso l'analitica descrizione delle procedure seguite per la realizzazione dello stesso prima della sua eliminazione totale o parziale;

- **indicando** le ragioni che hanno condotto alla maturazione della prescrizione.

L'Organo di revisione ha verificato conseguentemente che **è stato** adeguatamente ridotto il FCDE.

Dall'analisi dell'andamento della riscossione in conto residui nell'ultimo quinquennio relativamente alle principali entrate risulta quanto segue:

Residui attivi		2015	2016	2017	2018	2019	Totale residui conservati al 31.12.2019	FCDE al 31.12.2019
Recupero annualità pregresse IMU	Residui iniziali	€ 636.630,61	€ 1.105.406,13	€ 1.608.046,94	€ 1.460.252,05	€ 1.392.329,95	€ 1.075.532,67	€ 941.923,06
	Riscossione c/residui al 31.12	€ 57.886,48	€ 124.937,53	€ 160.521,60	€ 222.136,16	€ 153.036,67		
	Percentuale di riscossione	9%	11%	10%	15%	11%		
Recupero annualità pregresse imposta pubblicità	Residui iniziali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 28.928,00	€ 31.817,58	€ 23.302,88
	Riscossione c/residui al 31.12	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7.741,42		
	Percentuale di riscossione					27%		
Recupero annualità pregresse TASI	Residui iniziali	€ -	€ -	€ 15.076,92	€ 13.868,58	€ 14.181,12	€ 4.977,70	€ 3.932,43
	Riscossione c/residui al 31.12	€ -	€ -	€ 2.870,50	€ 4.064,68	€ 1.909,90		
	Percentuale di riscossione			19%	29%	13%		
Sanzioni per violazioni codice della strada e sanzioni amm.ve P.L.	Residui iniziali	€ 155.223,69	€ 360.088,09	€ 520.907,50	€ 636.345,39	€ 753.913,61	€ 839.353,90	€ 685.513,61
	Riscossione c/residui al 31.12	€ 31.791,13	€ 61.064,27	€ 98.051,76	€ 99.340,86	€ 155.767,01		
	Percentuale di riscossione	20%	17%	19%	16%	21%		
Fitti attivi e canoni patrimoniali	Residui iniziali	€ 17.045,51	€ 11.134,71	€ 9.315,39	€ 24.798,84	€ 6.387,97	€ 13.277,10	€ 5.422,19
	Riscossione c/residui al 31.12	€ 11.080,11	€ 4.033,21	€ 2.537,63	€ 17.805,45	€ 832,48		
	Percentuale di riscossione	65%	36%	27%	72%	13%		

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2. al D.Lgs.118/2011 e s.m.i..

▪ **Determinazione del F.C.D.E. con il Metodo ordinario**

Il fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel rendiconto 2019 da calcolare col metodo ordinario è determinato applicando al volume dei residui attivi riferiti alle entrate di dubbia esigibilità, la percentuale determinata come complemento a 100 della media delle riscossioni in conto residui intervenuta nel quinquennio precedente rispetto al totale dei residui attivi conservati al primo gennaio degli stessi esercizi. L'Ente ha evidenziato nella Relazione al Rendiconto la modalità di calcolo applicata con la media ponderata in relazione alle singole tipologie di entrata.

Avendo utilizzato nell'esercizio precedente il metodo semplificato, si determina un disavanzo dato dalla differenza tra l'importo del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione in sede di approvazione del rendiconto 2018 e l'importo del FCDE accantonato in sede di approvazione del rendiconto 2019. Tale disavanzo potrà essere ripianato in un periodo massimo di 15 annualità, a decorrere dall'esercizio 2021, in quote annuali costanti.

Le modalità di recupero devono essere definite con deliberazione del Consiglio comunale dell'ente locale, con il parere dell'Organo di revisione contabile, entro 45 giorni dall'approvazione del Rendiconto 2019.

Ai fini del ripiano del disavanzo possono essere utilizzate:

- le economie di spesa;
- tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione,
- i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale.

In applicazione del metodo ordinario, l'accantonamento a FCDE iscritto a rendiconto ammonta a complessivi euro 1.660.094,17.

Con riferimento ai crediti riconosciuti inesigibili, l'Organo di revisione ha verificato:

- 1) L'eventuale e motivata eliminazione di crediti iscritti fra i residui attivi da oltre 3 anni dalla loro scadenza e non riscossi, ancorché non ancora prescritti, per euro 488.285,64 e contestualmente iscritti nel conto del patrimonio;
- 2) La corrispondente riduzione del FCDE;
- 3) L'iscrizione di tali crediti in apposito elenco crediti inesigibili allegato al rendiconto;
- 4) L'avvenuto mantenimento nello Stato patrimoniale di detti crediti, per un importo pari a euro 1.653.385,19, ai sensi dell'art.230, comma 5, del TUEL e la prosecuzione delle azioni di recupero.

L'Ente **si è avvalso** della facoltà di riduzione della quota di accantonamento del FCDE, come previsto dal comma 1015 dell'art. 1 della legge 30 dicembre 2018 n. 145.

Fondi spese e rischi futuri

Fondo contenziosi

Il risultato di amministrazione presenta un accantonamento per fondo rischi contenzioso per euro 112.378,84, determinato secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze, già accantonati nel risultato di amministrazione al 31/12 dell'esercizio precedente.

Fondo indennità di fine mandato

È stato costituito un fondo per indennità di fine mandato, così determinato:

Somme già accantonate nell'avanzo del rendiconto dell'esercizio precedente (eventuale)	€ 7.223,00
Somme previste nel bilancio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce	€ 2.882,00
- utilizzi	€ -
TOTALE ACCANTONAMENTO FONDO INDENNITA' FINE MANDATO	€ 10.105,00

Altri fondi e accantonamenti

L'Organo di Revisione ha verificato che nel risultato di amministrazione è presente un accantonamento pari a € 5.500,00 per gli aumenti contrattuali del personale con contratto dirigenziale (segretario).

L'Organo di Revisione ha verificato la congruità degli accantonamenti per le passività potenziali probabili.

SPESA IN CONTO CAPITALE

Si riepiloga la spesa in conto capitale per macroaggregati:

	Macroaggregati	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Variazione
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente			-
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.756.737,24	4.067.855,73	2.311.118,49
203	Contributi agli investimenti			-
204	Altri trasferimenti in conto capitale			-
205	Altre spese in conto capitale	81.502,76		- 81.502,76
	TOTALE	1.838.240,00	4.067.855,73	2.229.615,73

SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

L'Organo di revisione ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi e risultano **essere** equivalenti.

L'Organo di revisione ha verificato che la contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è conforme con quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7.

ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

ENTRATE DA RENDICONTO 2017	Importi in euro	%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	€ 5.709.920,76	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	€ 326.762,12	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	€ 2.572.038,61	
(A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO 2017	€ 8.608.721,49	
(B) LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA AI SENSI DELL'ART. 204 TUEL (10% DI A)	€ 860.872,15	
ONERI FINANZIARI DA RENDICONTO 2019		
(C) Ammontare complessivo di interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL al 31/12/2019(1)	€ 330.532,55	
(D) Contributi erariali in c/interessi su mutui	€ 11.495,10	
(E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ -	
(F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)	€ 541.834,70	
(G) Ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie al netto dei contributi esclusi (G=C-D-E)	€ 319.037,45	
Incidenza percentuale sul totale dei primi tre titoli delle entrate rendiconto 2017 (G/A)*100		3,71

1) La lettera C) comprende: ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2017 e ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso.

Nella tabella seguente è dettagliato il debito complessivo:

Debito complessivo

TOTALE DEBITO CONTRATTO ⁽²⁾		
1) Debito complessivo contratto al 31/12/2018	+	€ 9.385.729,50
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2019	-	€ 804.602,73
3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2019	+	€ 765.000,00
TOTALE DEBITO	=	€ 9.346.126,77

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2017	2018	2019
Residuo debito (+)	€ 9.251.004,20	€ 9.103.246,54	€ 9.385.729,50
Nuovi prestiti (+)	€ 590.000,00	€ 1.036.680,00	€ 765.000,00
Prestiti rimborsati (-)	-€ 737.757,66	-€ 754.197,04	-€ 804.602,73
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	€ 9.103.246,54	€ 9.385.729,50	€ 9.346.126,77
Nr. Abitanti al 31/12	17.879	17.899	17.933
Debito medio per abitante	509,16	524,37	521,17

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2017	2018	2019
Oneri finanziari	€ 345.699,72	€ 335.378,00	€ 330.532,55
Quota capitale	€ 737.757,66	€ 754.197,04	€ 804.602,73
Totale fine anno	€ 1.083.457,38	€ 1.089.575,04	€ 1.135.135,28

L'ente nel 2019 *non* ha effettuato operazioni di rinegoziazione dei mutui.

L'Ente **non si è avvalso** della facoltà di cui all'art. 1, comma 866 della legge 27 dicembre 2017, n. 205.

In rapporto alle entrate accertate nei primi tre titoli l'incidenza degli interessi passivi è del 3,71%

Contratti di leasing

L'ente ha in corso al 31/12/2019 i seguenti contratti di locazione finanziaria:

Bene utilizzato	Tipologia	Concedente	Scadenza contratto	Canone annuo
impianto fotovoltaico magazzino comunale	contratto leasing	Ing. Lease N.V. Milan Branch	12/09/2031	€ 33.085,08

VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

L'Ente **ha** conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 infatti gli esiti sono stati i seguenti:

- W1 (Risultato di competenza): € 2.073.647,20
- W2* (equilibrio di bilancio): € 211.055,17
- W3* (equilibrio complessivo): € 239.638,08

* per quanto riguarda W2) e W3 (equilibrio complessivo) si ricorda che ai sensi del DM 1.08.2019 per il rendiconto 2019 si tratta di valori **con finalità meramente conoscitive.**

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Entrate

In merito all'attività di verifica e di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti, l'Organo di revisione, con riferimento all'analisi di particolari entrate in termini di efficienza nella fase di accertamento e riscossione, rileva che **sono** stati conseguiti i risultati attesi e che in particolare le entrate per il recupero dell'evasione sono state le seguenti:

	Accertamenti	Riscossioni	FCDE	
			Accantonamento Competenza Esercizio 2019	Rendiconto 2019
Recupero evasione IMU	€ 1.364.874,91	€ 943.579,60	€ -	€ 941.923,06
Recupero evasione TASI	€ 5.068,05	€ 3.620,29	€ -	€ 3.932,43
Recupero evasione IMPOSTA PUBBLICITA'	€ 24.395,68	€ 13.537,68	€ -	€ 23.302,88
Recupero evasione ICI	€ 26.093,84	€ 26.046,84	€ -	€ -
TOTALE	€ 1.420.432,48	€ 986.784,41	€ 1.150.493,36	€ 969.158,37

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per recupero evasione è stata la seguente:

	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2019	€ 1.514.642,18	
Residui riscossi nel 2019	€ 203.167,83	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	€ 631.500,45	
Residui al 31/12/2019	€ 679.973,90	44,89%
Residui della competenza	€ 433.648,07	
Residui totali	€ 1.113.621,97	
FCDE al 31/12/2019	€ 969.158,37	87,03%

IMU

Le entrate accertate nell'anno 2019 sono **aumentate** di Euro 35.190,10 rispetto a quelle dell'esercizio 2018.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per IMU (ordinaria e derivante da attività di recupero) è stata la seguente:

IMU		
	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2019	€ 1.452.110,72	
Residui riscossi nel 2019	€ 208.884,74	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	€ 585.041,62	
Residui al 31/12/2019	€ 658.184,36	45,33%
Residui della competenza	€ 482.571,17	
Residui totali	€ 1.140.755,53	
FCDE al 31/12/2019	€ 941.923,06	82,57%

TASI

Le entrate accertate nell'anno 2019 sono **diminuite** di Euro 136,91 rispetto a quelle dell'esercizio 2018.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per TASI (ordinaria e derivante da attività di recupero) è stata la seguente:

TASI		
	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2019	€ 14.691,12	
Residui riscossi nel 2019	€ 2.839,90	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	€ 8.321,28	
Residui al 31/12/2019	€ 3.529,94	24,03%
Residui della competenza	€ 2.258,82	
Residui totali	€ 5.788,76	
FCDE al 31/12/2019	€ 3.932,43	67,93%

Contributi per permessi di costruire

Gli accertamenti negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

Contributi permessi a costruire e relative sanzioni	2017	2018	2019
Accertamento	€ 469.887,93	€ 1.339.042,77	€ 927.360,52
Riscossione	€ 465.943,51	€ 1.198.436,14	€ 862.369,94

La destinazione percentuale del contributo al finanziamento della spesa del titolo 1 è stata la seguente:

Contributi per permessi a costruire e relative sanzioni destinati a spesa corrente		
Anno	importo	% x spesa corr.
2017	€ 12.649,03	2,69%
2018	€ -	
2019	€ -	

Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada

(artt. 142 e 208 D.Lgs. 285/92)

Le somme accertate negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada			
	2017	2018	2019
accertamento	€ 602.313,16	€ 547.364,10	€ 552.705,20
riscossione	€ 393.292,94	€ 381.171,94	€ 388.162,10
%riscossione	65,30	69,64	70,23

La parte vincolata del (50%) risulta destinata come segue:

DESTINAZIONE PARTE VINCOLATA			
	Accertamento 2017	Accertamento 2018	Accertamento 2019
Sanzioni CdS	€ 602.313,16	€ 547.364,10	€ 552.705,20
fondo svalutazione crediti corrispondente	€ 78.089,95	€ 76.108,97	€ 87.951,09
entrata netta	€ 524.223,21	€ 471.255,13	€ 464.754,11
destinazione a spesa corrente vincolata	€ 262.840,31	€ 264.059,97	€ 266.736,59
% per spesa corrente	50,14%	56,03%	57,39%

La movimentazione delle somme rimaste a residuo è stata la seguente:

CDS	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2019	€ 747.889,84	
Residui riscossi nel 2019	€ 154.377,31	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	-€ 69.619,22	
Residui al 31/12/2019	€ 663.131,75	88,67%
Residui della competenza	€ 164.543,10	
Residui totali	€ 827.674,85	
FCDE al 31/12/2019	€ 675.499,30	81,61%

Rilevato che nel rispetto del comma 12 bis dell'art.142 del d.lgs. 285/1992, i proventi delle sanzioni derivanti da violazioni al limite massimo di velocità, sono stati attribuiti in misura pari al 50% all'ente proprietario della strada in cui è stato effettuato l'accertamento.

Proventi dei beni dell'ente: fitti attivi e canoni patrimoniali

Le entrate accertate nell'anno 2019 sono **diminuite** di Euro 4.474,60 rispetto a quelle dell'esercizio 2018.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per fitti attivi e canoni patrimoniali è stata la seguente:

FITTI ATTIVI E CANONI PATRIMONIALI	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2019	€ 6.387,97	
Residui riscossi nel 2019	€ 832,48	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	-€ 193,10	
Residui al 31/12/2019	€ 5.748,59	89,99%
Residui della competenza	€ 7.528,51	
Residui totali	€ 13.277,10	
FCDE al 31/12/2019	€ 5.422,19	40,84%

Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macroaggregati, impegnate negli ultimi due esercizi evidenzia:

Macroaggregati	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	variazione
101 redditi da lavoro dipendente	€ 2.926.068,09	€ 2.939.801,26	13.733,17
102 imposte e tasse a carico ente	€ 196.129,83	€ 196.084,28	-45,55
103 acquisto beni e servizi	€ 2.769.827,81	€ 2.974.520,10	204.692,29
104 trasferimenti correnti	€ 1.014.075,46	€ 1.211.700,69	197.625,23
105 trasferimenti di tributi			0,00
106 fondi perequativi			0,00
107 interessi passivi	€ 336.717,70	€ 330.532,55	-6.185,15
108 altre spese per redditi di capitale			0,00
109 rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 66.937,61	€ 77.626,77	10.689,16
110 altre spese correnti	€ 139.650,54	€ 125.800,78	-13.849,76
TOTALE	€ 7.449.407,04	€ 7.856.066,43	406.659,39

Spese per il personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2019, e le relative assunzioni hanno rispettato:

- i vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014, dell'art.1 comma 228 della Legge 208/2015 e dell'art.16 comma 1 bis del D.L. 113/2016, e dall'art. 22 del D.L. 50/2017, sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio;
- i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 di euro 128.815,30;
- l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013 che risulta di euro 146.483,55;
- l'art.40 del D. Lgs. 165/2001;
- l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale come previsto dal comma 2 dell'art.23 del D. Lgs. 75/2017.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2019, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente, come disposto dall'art.9 del D.L. 78/2010.

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2019 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 e 557 quater della Legge 296/2006.

	Media 2011/2013	rendiconto 2019
	2008 per enti non soggetti al patto	
Spese macroaggregato 101	€ 2.943.345,44	€ 2.939.801,26
Spese macroaggregato 103	€ 24.579,36	
Irap macroaggregato 102	€ 182.328,75	€ 177.236,79
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		
Altre spese: macroaggregato 109		€ 53.333,75
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Totale spese di personale (A)	€ 3.150.253,55	€ 3.170.371,80
(-) Componenti escluse (B)	€ 587.969,70	€ 754.571,50
(-) Altre componenti escluse:		
di cui rinnovi contrattuali	€ 416.753,66	€ 518.271,85
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	€ 2.562.283,85	€ 2.415.800,30

L'Organo di revisione **ha** certificato la costituzione del fondo per il salario accessorio.

L'Organo di revisione **ha** rilasciato il parere sull'accordo decentrato integrativo tenendo conto delle indicazioni della Relazione Illustrativa e Tecnico-Finanziaria.

VERIFICA RISPETTO VINCOLI IN MATERIA DI CONTENIMENTO DELLE SPESE

L'Ente, avendo provveduto ad approvare il bilancio di previsione 2019-2021 entro il 31.12.2018 e avendo raggiunto l'obiettivo sul pareggio dei saldi di bilancio 2018, non è tenuto, ai sensi dell'art. 21- bis del D.L. 50/2017, convertito in Legge 96/2017, al rispetto dei seguenti vincoli di cui art. 6 D.L. 78/2010 convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.

L'Organo di revisione ha inoltre verificato il rispetto delle disposizioni in materia di consulenza informatica previsti dall'art. 1, commi 146 e 147 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, nonché i vincoli di cui al comma 512 e seguenti della Legge 208/2015 in materia di acquisto di beni e servizi informatici.

RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

Verifica rapporti di debito e credito con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate

Crediti e debiti reciproci

L'Organo di revisione, ai sensi dell'art.11, comma 6 lett. J del d.lgs.118/2011, ha verificato che è stata effettuata la conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra l'Ente e gli organismi partecipati.

L'Organo di revisione ha verificato che i prospetti dimostrativi di cui all'art. 11, comma,6, lett. j), d.lgs. n.118/2001 riportanti i debiti e i crediti reciproci tra l'Ente e gli organismi partecipati **recano** l'asseverazione, oltre che del presente Organo di revisione, anche dell'organo di controllo dei relativi enti e società controllati e partecipati, con l'unica eccezione della società MOM s.p.a., per la quale la società di revisione riprenderà l'attività dal 01.06.2020 a causa emergenza Covid

Esternalizzazione dei servizi

L'Ente, nel corso dell'esercizio 2019, **non ha proceduto** a esternalizzare alcun servizio pubblico locale o, comunque, non ha sostenuto alcuna spesa a favore dei propri enti e società partecipati/controllati, direttamente o indirettamente.

Costituzione di società e acquisto di partecipazioni societarie

L'Ente, nel corso dell'esercizio 2019, **non ha proceduto** alla costituzione di una nuova/nuove società o all'acquisizione di una nuova/nuove partecipazioni societarie.

Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche

L'Ente ha provveduto in data 18/12/2019 con delibera di Consiglio n. 69 all'analisi dell'assetto complessivo di tutte le partecipazioni possedute, dirette e indirette, predisponendo, ove ne ricorrano i presupposti, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione.

L'Organo di revisione dà atto che nessuna società controllata/partecipata ha subito perdite nel corso dell'esercizio 2018.

Ulteriori controlli in materia di organismi partecipati

Infine, l'Organo di revisione dà atto che i dati inviati dagli enti alla banca dati del Dipartimento del Tesoro sono congruenti con le informazioni sugli organismi partecipati allegate alla relazione sulla gestione.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

CONTO ECONOMICO	2018	2019
Componenti positivi della gestione	8.821.898,08	9.377.458,66
Componenti negativi della gestione	10.235.018,48	10.717.040,60
Differenza componenti positivi e negativi	-1.413.120,40	-1.339.581,94
Totale proventi ed oneri finanziari	81.006,42	131.016,44
Proventi ed oneri straordinari	427.484,84	72.088,33
Risultato prima delle imposte	-904.629,14	-1.136.477,17
Imposte dell'esercizio	189.794,96	191.021,76
Risultato dell'esercizio	-1.094.424,10	-1.327.498,93

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria (attraverso la matrice di correlazione di Arconet) e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n.4/3.

Il risultato dell'esercizio depurato della parte straordinaria (area E), presenta un saldo di Euro -1.255.410,6 con un miglioramento dell'equilibrio economico di esercizio di Euro 266.498,34 rispetto al risultato del precedente esercizio.

I proventi da partecipazione indicati tra i proventi finanziari per euro 440.529,70 si riferiscono alle seguenti partecipazioni:

società	% di partecipazione	Proventi
Asco Holding spa	3,18	440.529,70

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3.

Le quote d'ammortamento sono rilevate nel registro dei beni ammortizzabili (o schede equivalenti);

Le quote di ammortamento rilevate negli ultimi tre esercizi sono le seguenti:

Quote di ammortamento	2018	2019
2017	2018	2019
2.377.604,41	2.634.828,43	2.462.146,27

I proventi e gli oneri straordinari si riferiscono a sopravvenienze attive per riaccertamento residui attivi di parte corrente (€ 266.034,46), insussistenze del passivo per eliminazione residui passivi di parte corrente (€ 7.612,29) e per plusvalenza patrimoniali derivanti principalmente dalla vendita di scuolabus (€ 22.690,00) e corrispettivo svincolo aree PEEP (€ 26.810,97), mentre gli oneri straordinari si riferiscono a insussistenze dell'attivo (€ 251.059,39)

STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

Per quanto concerne l'obbligo di aggiornamento degli inventari si segnala:

Inventario di settore	Ultimo anno di aggiornamento
Immobilizzazioni immateriali	2019
Immobilizzazioni materiali di cui:	2019
- inventario dei beni immobili	2019
- inventario dei beni mobili	2019
Immobilizzazioni finanziarie	2019
Rimanenze	2019

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2019 ha evidenziato:

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato 4/3 i valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

L'ente **ha** terminato le procedure di valutazione dei cespiti rispetto ai nuovi criteri stabiliti dal principio 4/2.

L'ente **si è dotato** di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario: **esistono** rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'ente.

L'Organo di revisione ha verificato che l'ente **ha** effettuato la conciliazione fra inventario contabile e inventario fisico.

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate in base ai criteri indicati al punto 6.1.3 del principio contabile applicato 4/3.

Crediti

È stata verificata la conciliazione tra residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3, nonché tra il fondo crediti di dubbia esigibilità e il fondo svalutazione crediti.

Il fondo svalutazione crediti pari a euro 3.313.479,36 è stato portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce ed è almeno pari a quello accantonato nel risultato di amministrazione

In contabilità economico-patrimoniale, sono conservati anche i crediti stralciati dalla contabilità finanziaria e, in corrispondenza di questi ultimi, deve essere iscritto in contabilità economico-patrimoniale un fondo pari al loro ammontare, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3. Tali crediti **risultano** negli elenchi allegati al rendiconto.

L'Organo di revisione ha verificato la conciliazione tra residui attivi del conto del bilancio e i crediti.

(+)	Crediti dello Sp	€	4.553.018,76
(+)	FCDE economica	€	1.660.094,17
(+)	Depositi postali	€	19.765,62
(+)	Depositi bancari	€	406.599,56
(-)	Saldo iva a credito da dichiarazione	€	1.697,59
(-)	Crediti stralciati		
(-)	Accertamenti pluriennali titolo Ve VI	€	2.152.948,26
(+)	altri residui non connessi a crediti		
	RESIDUI ATTIVI =	€	4.484.832,26

Il credito IVA è imputato nell'esercizio in cui è stata effettuata la compensazione.

Il credito IVA derivante da investimenti finanziati da debito non è stato compensato né destinato a copertura di spese correnti.

Disponibilità liquide

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2019 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancari e postali.

PASSIVO

Patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale trova questa conciliazione con il risultato economico dell'esercizio.

VARIAZIONE AL PATRIMONIO NETTO		
+/-	risultato economico dell'esercizio	-€ 1.327.498,93
+	contributo permesso di costruire destinato al titolo 2	€ 969.408,46
-	contributo permesso di costruire restituito	€ -
+	differenza positiva di valutazione partecipazioni e opere beneficio pubblico	€ 3.890.275,21
	altre variazioni	€ 198.640,72
	variazione al patrimonio netto	€ 3.730.825,46

Il patrimonio netto è così suddiviso:

PATRIMONIO NETTO		Importo
I	Fondo di dotazione	€ -
II	Riserve	€ 54.388.239,77
a	da risultato economico di esercizi precedenti	
b	da capitale	€ 3.137.015,69
c	da permessi di costruire	€ 6.809.811,55
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€ 44.441.412,53
e	altre riserve indisponibili	
III	risultato economico dell'esercizio	-€ 1.327.498,93

L'Organo di revisione prende atto che la Giunta propone al consiglio di ripianare il risultato economico negativo dell'esercizio come segue:

	Importo
con utilizzo di riserve	€ 1.327.498,93
portata a nuovo	
Totale	€ 1.327.498,93

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono calcolati nel rispetto del punto 6.4.a del principio contabile applicato 4/3 e sono così distinti:

	Importo
fondo per controversie	€ 112.378,84
fondo perdite società partecipate	
fondo per manutenzione ciclica	
fondo per altre passività potenziali probabili	€ 11.522,09
totale	€ 123.900,93

Debiti

Per i debiti da finanziamento è stata verificata la corrispondenza tra saldo patrimoniale al 31/12/2019 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere.

Per gli altri debiti è stata verificata la conciliazione con i residui passivi diversi da quelli di finanziamento.

La conciliazione tra residui passivi e debiti è data dalla seguente relazione:

(+)	Debiti	€ 10.874.586,83
(-)	Debiti da finanziamento	€ 9.346.126,77
(-)	Saldo iva a debito da dichiarazione	
(+)	Residuo titolo IV + interessi mutuo	
(+)	Residuo titolo V anticipazioni	
(-)	impegni pluriennali titolo III e IV*	
(+)	altri residui non connessi a debiti	
	RESIDUI PASSIVI =	€ 1.528.460,06

quadratura

* al netto dei debiti di finanziamento

Ratei, risconti e contributi agli investimenti

Le somme iscritte sono state calcolate nel rispetto del punto 6.4.d. del principio contabile applicato 4/3.

Nella voce sono rilevate concessioni pluriennali per euro 1.078.133,57 riferite a proventi cimiteriali e contributi agli investimenti per euro 14.527.783,76 riferiti a contributi ottenuti da amministrazioni pubbliche.

L'importo al 1/1/2019 dei contributi per investimenti è stato ridotto di euro 509.873,71 quale quota annuale di contributo agli investimenti proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo.

RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO

L'Organo di revisione prende atto che l'ente ha predisposto la relazione della giunta in aderenza a quanto previsto dall'articolo 231 del TUEL, secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6 del d.lgs. 118/2011 e in particolare risultano:

- a) i criteri di valutazione (con particolare riferimento alle modalità di calcolo del FCDE)
- b) le principali voci del conto del bilancio
- c) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate nel risultato di amministrazione
- d) gli esiti della verifica dei crediti/debiti con gli organismi partecipati
- e) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente

Nella relazione **sono** illustrate le gestioni dell'ente ed i criteri di valutazione utilizzati

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

Il Collegio rinvia alle precisazioni e considerazioni riportate nel corso della presente relazione.

Con particolare riferimento all'attuale situazione di emergenza epidemiologica ed alle conseguenze che tale situazione determinerà nell'economia nazionale e locale, con conseguenti riflessi sulla gestione e sul bilancio dell'Ente, attualmente di difficile determinazione, il Collegio precisa che va comunque adottata una prudenza adeguata alla straordinarietà del momento, con interventi preventivi e tempestivi onde non compromettere gli equilibri di bilancio del corrente esercizio finanziario e di quelli futuri.

CONCLUSIONI

Il presente parere è reso dal Collegio operando i propri controlli compatibilmente con la situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, e quindi in collaborazione telefonica tra i membri del Collegio stesso e con il Responsabile Finanziario dell'Ente, stante l'impossibilità di accedere agli uffici dell'Ente. Eventuali elementi che non è stato possibile attestare in questo momento faranno parte di un controllo successivo negli Uffici dell'Ente, a fine emergenza.

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime giudizio positivo per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2019.

Lì, 04 maggio 2020

L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Nicola Paganotto

dott. Christian Corradini

dott. Chiara Benasciutti