

**RELAZIONE E NOTA INTEGRATIVA  
AL RENDICONTO DELLA GESTIONE  
2019**

(Art. 11, comma 4, lettera o, D.Lgs.n. 118 del 23/06/2011)

## SOMMARIO

2	Premessa	Pag. 4
3	Criteri di valutazione utilizzati	Pag. 5
4	ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	Pag. 8
4.1	Sintesi del bilancio	Pag. 9
4.2	Elenco delle variazioni	Pag. 12
4.3	Risultato di amministrazione	Pag. 13
4.3.1	Elenco Analitico Risorse Accantonate nel Risultato di amministrazione	Pag. 14
4.3.2	Elenco Analitico Risorse Vincolate nel Risultato di amministrazione	Pag. 15
4.3.3	Elenco Analitico Risorse Destinate agli Investimenti nel Risultato di amministrazione	Pag. 17
4.4	Elementi richiesti dall'articolo 2427 e dagli articoli del codice civile, nonché dalle norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili	Pag. 18
5	ANALISI DELLA COMPETENZA	Pag. 19
5.1	Entrate	Pag. 20
5.1.1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Pag. 21
5.1.2	Trasferimenti correnti	Pag. 22
5.1.3	Entrate extratributarie	Pag. 23
5.1.4	Entrate in conto capitale	Pag. 25
5.1.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	Pag. 26
5.1.6	Accensione prestiti	Pag. 27
5.1.7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Pag. 28
5.1.8	Entrate per conto terzi e partite di giro	Pag. 29
5.2	Spese	Pag. 31
5.2.1	Missioni	Pag. 32
5.2.2	Spese correnti	Pag. 35
5.2.3	Spese in conto capitale	Pag. 36
5.2.4	Spese per incremento di attività finanziarie	Pag. 37
5.2.5	Rimborso di prestiti	Pag. 38
5.2.6	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Pag. 39
5.2.7	Spese per conto terzi e partite di giro	Pag. 40
5.3	Equilibri	Pag. 41
5.3.1	Equilibri bilancio della gestione corrente	Pag. 42
5.3.2	Equilibri bilancio della gestione in conto capitale	Pag. 43
5.3.3	Equilibri bilancio finale	Pag. 44
6	ANALISI DEI RESIDUI	Pag. 45
6.1	Smaltimento residui attivi	Pag. 46
6.2	Formazione residui attivi	Pag. 47
6.3	Smaltimento residui passivi	Pag. 48
6.4	Formazione residui passivi	Pag. 49
7	ASPETTI PATRIMONIALI	Pag. 50
7.1	Conto economico	Pag. 51
7.2	Stato patrimoniale	Pag. 55
7.3	Le società partecipate	Pag. 58
7.3.1	Elenco degli enti e degli organismi strumentali con l'indicazione del sito internet su cui consultare i rendiconti o i bilanci d'esercizio	Pag. 59
8	ALTRE INFORMAZIONI	Pag. 60
8.1	Situazione di cassa	Pag. 61
8.2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	Pag. 62
8.3	Fondo pluriennale vincolato	Pag. 63
8.4	Indicatori di bilancio	Pag. 67
8.4.1	Indicatori sintetici	Pag. 68

8.4.2	Indicatori analitici di entrata	Pag. 72
8.4.3	Indicatori analitici di spesa	Pag. 75
9	STATO ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI	Pag. 82

## 2 Premessa

La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio; essa contiene le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 ed è corredata, ai sensi dell'art. 112 del Regolamento di Contabilità, dall'analisi dello stato di attuazione annuale dei programmi di cui all'art. 83 dello stesso Regolamento.

Il contenuto della relazione ha una valenza di carattere generale. La volontà espressa dal legislatore è chiara e tende a mantenere un costante rapporto dialettico tra il consiglio comunale e la giunta, favorendo così un riscontro sul grado di realizzazione dei programmi originariamente previsti ed espressi, a livello contabile, dall'aggregato che li contiene per omogeneità di funzione, e cioè la Missione. Allo stesso tempo, il consiglio verifica che l'attività di gestione non si sia estesa fino ad alterare il normale equilibrio delle finanze comunali. L'attività di spesa, infatti, non può prescindere dalla reale disponibilità di risorse. In questo contesto si inserisce l'importante norma che prevede l'esposizione al principale organo collegiale di un vero e proprio bilancio di fine esercizio. La possibilità di valutare l'esito finale dell'originaria attività di programmazione non è solo concessa dall'ordinamento degli enti locali, ma anzi, è incentivata.

Il rendiconto della gestione è il documento che dimostra i risultati finali della gestione finanziaria in riferimento al fine autorizzatorio della stessa. Ad esso, in aggiunta alla presente relazione ed ai documenti previsti dai relativi ordinamenti contabili, sono allegati:

- il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
- il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;
- il prospetto dei dati SIOPE;
- l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- la relazione del collegio dei revisori dei conti.

### 3 Criteri di valutazione utilizzati

Il procedimento di formazione del Rendiconto implica l'effettuazione di stime: ne consegue che la correttezza dei dati non si riferisce soltanto all'esattezza aritmetica, bensì alla ragionevolezza ed all'applicazione oculata e corretta dei procedimenti di valutazione adottati nella stesura del rendiconto e del bilancio d'esercizio.

La valutazione delle voci o poste contabili è stata fatta ispirandosi a criteri generali della prudenza, della competenza economica e della continuità e costanza delle attività istituzionali.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività patrimoniali, per evitare compensi di partite tra componenti negative che dovevano essere riconosciute e componenti positive da non riconoscere in quanto non realizzate.

In ottemperanza al principio della competenza economica, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità delle valutazioni tra i documenti contabili del bilancio di previsione e della rendicontazione e delle singole e sintetiche valutazioni nel tempo, anche connesse con i processi gestionali.

Passando all'illustrazione dei criteri di valutazione adottati nella formazione del rendiconto e del bilancio d'esercizio avremo:

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

I costi capitalizzati sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati generalmente in un periodo di cinque esercizi (coefficiente 20%), secondo le previsioni dell'art. 2426, n. 5, del Codice Civile e del punto 4.18 del Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale.

Concessioni, licenze e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono generalmente ammortizzati in relazione alla loro eventuale durata prevista o, comunque, con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione; mentre le opere dell'ingegno relative a software autoprodotti, ai sensi punto 4.18 del Principio contabile applicato sperimentale della contabilità economico patrimoniale, sono ammortizzate in cinque esercizi.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte al costo di produzione e, in quanto riferite ad immobili non utilizzabili dall'ente, non sono ammortizzate.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sono state rilevate riduzioni durevoli del valore delle immobilizzazioni rispetto al costo iscritto.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisizione dei beni o di produzione, se realizzate in economia (inclusivo di eventuali oneri accessori d'acquisto, quali le spese notarili, le tasse di registrazione dell'atto, gli onorari per la progettazione, ecc.), al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

Al riguardo si segnala che, le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate applicando i coefficienti di ammortamento previsti nei "Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche", predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato, e successivi aggiornamenti.

Pertanto, sono state applicate le seguenti aliquote, ridotte in dodicesimi quanti sono i mesi di utilizzo nell'esercizio di entrata in funzione di nuovo bene:

- Fabbricati demaniali 2%,
- Altri beni demaniali 3%,
- Infrastrutture demaniali e non demaniali 3%,
- Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale 2%,
- Mezzi di trasporto stradali leggeri 20%,
- Mezzi di trasporto stradali pesanti 10%.
- Automezzi ad uso specifico 10%,
- Mezzi di trasporto aerei 5%,
- Mezzi di trasporto marittimi 5%,

- Macchinari per ufficio 20%.
- Impianti e attrezzature 5%,
- Hardware 25%,
- Equipaggiamento e vestiario 20%,
- Materiale bibliografico 5%,
- Mobili e arredi per ufficio 10%,
- Mobili e arredi per alloggi e pertinenze 10%,
- Mobili e arredi per locali ad uso specifico 10%,
- Strumenti musicali 20%,
- Libri, la cui consultazione rientra nell'attività istituzionale 20%.

Le manutenzioni (straordinarie) sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione e sono ammortizzate in quote costanti sulla base del coefficiente previsto per il bene cui afferiscono.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte al costo di produzione ed in quanto riferite ad immobili non utilizzabili dall'ente, non sono ammortizzati.

### **Crediti**

Sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti (per la parte riguardante i crediti di funzionamento) portato a diretta diminuzione degli stessi.

### **Debiti**

- Debiti da finanziamento: sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso di prestiti
- Debiti verso fornitori: i debiti da funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni
- Debiti per trasferimenti e contributi e altri Debiti: sono iscritti al loro valore nominale

### **Ratei e Risconti**

Sono stati determinati, ai sensi dell'art. 2424-bis, comma 6, Codice Civile, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Insieme ai ratei e risconti passivi, trovano allocazione anche i contributi agli investimenti, le concessioni pluriennali e gli altri risconti passivi che, in applicazione del principio della competenza economica e della correlazione tra proventi e costi, misurano le quote di contributi / concessioni da rinviare ai successivi esercizi.

### **Riconoscimento dei ricavi**

I proventi correlati all'attività istituzionale sono stati riconosciuti solo se, a fine anno è stato completato il processo produttivo/erogativo dei beni o dei servizi resi e l'erogazione del bene o del servizio è realmente avvenuta (con il passaggio sostanziale del titolo di proprietà del bene oppure i servizi sono stati resi).

I proventi acquisiti per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione (come i trasferimenti attivi correnti o i proventi tributari) sono stati riconosciuti se nell'esercizio si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento) e tali risorse sono risultate impiegate per la copertura degli oneri e dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate.

I trasferimenti attivi a destinazione vincolata correnti sono stati riconosciuti con riferimento agli oneri alla cui copertura sono destinati.

Per i proventi/trasferimenti in conto capitale, vincolati alla realizzazione di immobilizzazioni, il riconoscimento, per un importo proporzionale all'onere finanziato, è avvenuto con riferimento agli esercizi nei quali si ripartisce il costo/onere dell'immobilizzazione (procedura di ammortamento attivo, con iscrizione della quota a carico dei successivi esercizi nella voce "Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti" del passivo patrimoniale).

Gli oneri derivanti dall'attività istituzionale sono stati correlati con i proventi e i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare

svolgimento delle attività istituzionali. Il loro riconoscimento è stato effettuato: (1) per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione di servizi o cessione di beni realizzati, (2) in mancanza di una più diretta associazione, per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica (ad esempio il processo di ammortamento), (3) per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio perché associati a funzioni istituzionali o al tempo, ovvero perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo stesso.

# ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

## 4.1 Sintesi del bilancio

Gli stanziamenti del bilancio, avendo carattere autorizzatorio ed identificando il limite per l'assunzione degli impegni durante la gestione, sono stati dimensionati in modo da garantire l'imputazione delle obbligazioni, sia attive che passive, nei rispettivi esercizi.

La situazione di iniziale equilibrio tra entrate e uscite è stata oggetto di un costante monitoraggio tecnico in modo da garantire che, durante la gestione e nelle variazioni di bilancio, vengano conservati gli equilibri di bilancio e mantenuta la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti.

I prospetti riportano la situazione complessiva di equilibrio ed evidenziano il pareggio nella competenza.

### Previsioni definitive e accertamenti di entrata

Le operazioni di chiusura del rendiconto sono state precedute da una rigorosa valutazione dei flussi finanziari e integrate, in casi particolari, anche da considerazioni di tipo economico. Sono state prese in considerazione le operazioni svolte nel periodo di riferimento cercando di evitare che i criteri di valutazione e di stima potessero portare a sottovalutazioni e sopravvalutazioni delle singole poste. Il procedimento di accertamento delle entrate e di stesura dei relativi modelli obbligatori si è concretizzato nel rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili.

Il riscontro sulle entrate, oggetto di accertamento in conto competenza, ha comportato la verifica sulla presenza di tutti gli elementi identificativi, come la ragione del credito, il titolo giuridico che lo supporta, il soggetto debitore, l'ammontare del credito con la relativa scadenza, mentre gli uffici competenti spetta l'obbligo di conservare la relativa documentazione giustificativa.

In linea di massima e salvo specifiche deroghe previste dalla legge o dai principi, l'iscrizione della posta contabile nel bilancio è avvenuta rispettando il criterio della scadenza del credito, dato che l'accertamento delle entrate è effettuato nell'anno in cui sorge l'obbligazione attiva con imputazione contabile all'esercizio in cui viene a scadere

### Previsioni definitive e impegni di spesa

Le operazioni di chiusura contabile delle uscite di bilancio, al pari di quelle relative alle entrate, sono state precedute dalla valutazione dei flussi finanziari che si sono manifestati nell'esercizio, talvolta integrata anche da considerazioni di tipo economico. Sono state prese in esame solo le operazioni svolte nel periodo di riferimento cercando di evitare che i criteri di valutazione e stima adottati potessero portare a sottovalutazione e sopravvalutazione delle singole poste.

Il procedimento di attribuzione della spesa e di stesura dei relativi modelli obbligatori si è concretizzato nel rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili mentre i documenti riportano i dati con una classificazione che ne agevole la consultazione.

Il riscontro sulle uscite, oggetto di impegno in conto competenza, ha comportato la verifica sulla presenza di tutti gli elementi identificativi, come la ragione del debito, l'indicazione della somma da pagare, il soggetto creditore, la scadenza dell'obbligazione e la specificazione del vincolo costituito sullo stanziamento di bilancio, mentre agli uffici competenti spetta l'obbligo di conservare la relativa documentazione giustificativa.

ENTRATE					
DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	% VAR.	ACCERTAMENTI
Avanzo di amministrazione	0,00	1.471.395,80	1.471.395,80	0,00	
Fondo pluriennale vincolato	622.000,00	916.057,06	1.538.057,06	147,28	
<b>Titolo 1</b>					
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.272.850,00	104.700,00	8.377.550,00	1,27	8.100.703,14
<b>Titolo 2</b>					
Trasferimenti correnti	595.200,00	72.810,00	668.010,00	12,23	611.276,39
<b>Titolo 3</b>					
Entrate extratributarie	2.591.950,00	269.590,00	2.861.540,00	10,40	3.047.114,66
<b>Titolo 4</b>					
Entrate in conto capitale	852.000,00	268.000,00	1.120.000,00	31,46	828.787,45
<b>Titolo 5</b>					
Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.956.000,00	10.000,00	1.966.000,00	0,51	1.016.532,61

<b>Titolo 6</b>					
Accensione prestiti	1.956.000,00	-939.467,39	1.016.532,61	-48,03	1.016.532,61
<b>Titolo 7</b>					
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b>					
Entrate per conto terzi e partite di giro	2.029.000,00	193.850,00	2.222.850,00	9,55	1.712.151,93
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>19.375.000,00</b>	<b>2.366.935,47</b>	<b>21.741.935,47</b>	<b>12,22</b>	<b>16.333.098,79</b>

SPESE					
DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	% VAR.	IMPEGNI
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Titolo 1</b> Spese correnti	10.991.320,00	766.277,01	11.757.597,01	6,97	9.643.704,66
<b>Titolo 2</b> Spese in conto capitale	3.506.000,00	1.396.808,46	4.902.808,46	39,84	1.977.891,46
<b>Titolo 3</b> Spese per incremento di attività finanziarie	1.956.000,00	10.000,00	1.966.000,00	0,51	1.016.532,61
<b>Titolo 4</b> Rimborso di prestiti	392.680,00	0,00	392.680,00	0,00	392.624,42
<b>Titolo 5</b> Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> Spese per conto terzi e partite di giro	2.029.000,00	193.850,00	2.222.850,00	9,55	1.712.151,93
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>19.375.000,00</b>	<b>2.366.935,47</b>	<b>21.741.935,47</b>	<b>12,22</b>	<b>14.742.905,08</b>

## 4.2 Elenco delle variazioni

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 sono state effettuate le seguenti variazioni di bilancio:

Variazioni di Bilancio
GIUNTA COMUNALE n. 13 del 29/01/2019 BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 RIDETERMINAZIONE DEI RESIDUI PRESUNTI E CONTESTUALE VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 BIS, LETTERA D), D.LGS. 267/2000 E S.M.I..
GIUNTA COMUNALE n. 32 del 05/03/2019 VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 DELLE DOTAZIONI DI CASSA, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 BIS, LETTERA D), D.LGS. 267/2000 E S.M.I..
GIUNTA COMUNALE n. 30 del 05/03/2019 RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AI SENSI DELL'ART. 3 COMMA 4 DEL D. LGS.118/2011, CORRETTO- INTEGRATO DAL D. LGS. 126/2014.
CONSIGLIO COMUNALE n. 17 del 13/03/2019 APPROVAZIONE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 CON APPLICAZIONE DI QUOTA PARTE VINCOLATA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO 2018.
CONSIGLIO COMUNALE n. 18 del 22/03/2019 APPROVAZIONE VARIAZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP), SEZIONE STRATEGICA 2016/2019 E SEZIONE OPERATIVA 2019/2021, NONCHE' AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021.
GIUNTA COMUNALE n. 77 del 07/05/2019 BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021. 1 PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E CONTESTUALE VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA.
Determine Servizio Affari Generali n. 258 del 28/05/2019 VARIAZIONE COMPENSATIVA DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA A) DEL D.LGS. 18/08/2000, N. 267 E S.M.I.
Determine Servizio Affari Generali n. 281 del 05/06/2019 VARIAZIONE COMPENSATIVA DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA A) DEL D.LGS. 18/08/2000, N. 267 E S.M.I.
Determine Servizio Affari Generali n. 293 del 11/06/2019 VARIAZIONE COMPENSATIVA DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA A) DEL D.LGS. 18/08/2000, N. 267 E S.M.I.ELEZIONI EUROPEE E COMUNALI DEL 26 MAGGIO 2019. DETERMINA A CONTRARRE E CONTESTUALE AFFIDAMENTO DEL SERVIZ
CONSIGLIO COMUNALE n. 38 del 18/07/2019 ASSESTAMENTO GENERALE: VARIAZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP), SEZIONE STRATEGICA 2016/2019 E SEZIONE OPERATIVA 2019/2021, NONCHE' AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021. VERIFICA DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ART. 193 D.LGS N
Determine Servizio Affari Generali n. 423 del 27/08/2019 VARIAZIONE COMPENSATIVA DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA A) DEL D.LGS. 18/08/2000, N. 267 E S.M.I. ELEZIONI EUROPEE DEL 26/5/2019 INTEGRAZIONE IMPEGNI E LIQUIDAZIONE COMPENSI PER LAVORO STRAORDINA
Determine Servizio Economico Finanziario n. 473 del 25/09/2019 VARIAZIONE DI BILANCIO PER ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO DI TERZI (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. E), D.LGS. N. 267/2000)
GIUNTA COMUNALE n. 134 del 09/09/2019 VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 4, D.LGS. 267/2000 E S.M.I. E CONTESTUALE VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA.
Determine Servizi Culturali e ICT n. 467 del 24/09/2019 VARIAZIONE COMPENSATIVA DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA A) DEL D.LGS. 18/08/2000, N. 267 E S.M.I.
CONSIGLIO COMUNALE n. 61 del 22/10/2019 APPROVAZIONE DELLA VARIAZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP), SEZIONE STRATEGICA 2016/2019 E SEZIONE OPERATIVA 2019/2021, NONCHÉ AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021.
Determine Servizio Lavori Pubblici n. 563 del 07/11/2019 IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZI RESI DAI VVFF PRESENTAZIONE PROGETTO PRESSO IL COMANDO DEI VVF SCUOLE PRIMARIE VILLA E OGGIONI
Determine Servizio Economico Finanziario n. 603 del 26/11/2019 VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 FRA GLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI DI COMPETENZA CORRELATI, AI SENSI DEL COMMA 5-QUATER, DELL'ART. 175, DEL D.LGS. 267/2000 E S.M.I.
CONSIGLIO COMUNALE n. 68 del 26/11/2019 APPROVAZIONE DELLA VARIAZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP), SEZIONE STRATEGICA 2016/2019 E SEZIONE OPERATIVA 2019/2021, NONCHÉ AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021.
GIUNTA COMUNALE n. 172 del 13/12/2019 APPROVAZIONE VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE E DELLE PERFORMANCE 2019/2021.
GIUNTA COMUNALE n. 178 del 13/12/2019 BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E CONTESTUALE VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA.
GIUNTA COMUNALE n. 187 del 19/12/2019 BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E CONTESTUALE VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA.
Determine Servizio Economico Finanziario n. 728 del 30/12/2019 VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 FRA GLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI DI COMPETENZA CORRELATI, AI SENSI DEL COMMA 5-QUATER, DELL'ART. 175, DEL D.LGS. 267/2000 E S.M.I..
GIUNTA COMUNALE n. 35 del 02/04/2020 RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AI SENSI DELL'ART. 3 COMMA 4 DEL D. LGS.118/2011, E S.M.I. ANNULLAMENTO PER ERRORE MATERIALE DELLA DELIBERAZIONE G.C. N. 32 DEL 26.03.2020 E CONTESTUALE NUOVA APPROVAZIONE.

### 4.3 Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione è stato calcolato e poi scomposto nelle singole componenti (fondi accantonati, vincolati, destinati agli investimenti, non vincolati), e questo al fine di conservare l'eventuale vincolo di destinazione dei singoli elementi costituenti. Il margine di azione nell'utilizzare il risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, infatti, dipende proprio da questi fattori.

Per quanto riguarda la scomposizione del risultato nelle componenti elementari, la quota di avanzo accantonata è costituita da economie sugli alle eventuali passività potenziali (fondi spese e fondi rischi).

La quota vincolata è invece prodotta dalle economie su spese finanziate da entrate con obbligo di destinazione imposto dalla legge o dai principi contabili, su spese finanziate da mutui e prestiti contratti per la copertura di specifici investimenti, da economie di uscita su capitoli coperti da trasferimenti concessi per finanziare interventi con destinazione specifica, ed infine, da spese finanziate con entrate straordinarie su cui è stato attribuito un vincolo su libera scelta dell'ente.

Per quanto riguarda il procedimento seguito per la stesura del rendiconto, si è proceduto a determinare il valore contabile del risultato di amministrazione applicando valutazioni prudenziali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti, compatibilmente con il rispetto delle norme di riferimento.

Di seguito la composizione sintetica del risultato di amministrazione

EVOLUZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	2017	2018	2019
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>4.508.447,54</b>	<b>9.806.586,72</b>	<b>9.393.040,07</b>
di cui			
parte accantonata	2.768.059,34	6.302.705,68	8.210.192,06
parte vincolata	746.694,68	3.195.037,54	112.528,44
parte destinata a investimenti	466.438,32	8.008,76	621.763,84
parte disponibile	527.255,20	300.834,74	448.555,73

PARTE VINCOLATA	2019
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	41.745,88
Vincoli derivanti da trasferimenti	57.927,37
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	8.779,23
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	4.075,96
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>112.528,44</b>

PARTE ACCANTONATA	2019
Fondo crediti di dubbia esigibilità	8.108.066,41
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	102.125,65
<b>Totale parte accantonata</b>	<b>8.210.192,06</b>

### 4.3.1 Elenco Analitico Risorse Accantonate nel Risultato di amministrazione

La quota accantonata del risultato di amministrazione ammonta a euro 8.210.192,06 ed è costituita da:

CAPITOLO DI SPESA		Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
<b>Fondo contenzioso</b>			
2019 3732	ENTE, SPESE DI FUNZIONAMENTO - FONDO RISCHI PER SPESE LEGALI	6.000,00	0,00
<b>Totale Fondo contenzioso</b>		6.000,00	0,00
<b>Altri accantonamenti</b>			
2019 3733	ENTE, SPESE DI FUNZIONAMENTO - FONDO SPESE PER INDENNITA' DI FINE MANDATO DEL SINDACO	2.800,00	1.642,49
<b>Totale Altri accantonamenti</b>		2.800,00	1.642,49
<b>Fondo crediti dubbia esigibilità</b>			
2019 3725	ENTE, SPESE DI FUNZIONAMENTO - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	581.880,00	8.101.687,43
2019 3726	ENTE, SPESE DI FUNZIONAMENTO - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DA ENTRATE C/CAPITALE	0,00	6.378,98
<b>Totale Fondo crediti dubbia esigibilità</b>		581.880,00	8.108.066,41
<b>Altri accantonamenti</b>			
2019 360	SPESE PER LA FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DELL'ENTE, PERSONALE	0,00	0,00
2019 1	Fondo salario accessorio 2018	0,00	0,00
2019 300	PENSIONI E INTEGRAZIONI DEL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA A CARICO DEL COMUNE	0,00	30.000,00
2019 340	QUOTA DIRITTI DI SEGRETERIA SEGRETARIO COMUNALE	0,00	2.713,50
2019 4040	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI AD USO PUBBLICO - Risanamento murature piano seminterrato Municipio	0,00	0,00
2016 4360	CIMITERO - REALIZZAZIONE OPERE DIVERSE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA - Costruzione Cappelle Gentilizie	0,00	0,00
2019 2	Agevolazioni TARI su base ISEE	0,00	3.873,00
2019 3	Accantonamento a fronte saldo debiti/crediti soc. DUOMO GPA	0,00	63.896,66
<b>Totale Altri accantonamenti</b>		0,00	100.483,16
<b>Totale</b>		<b>590.680,00</b>	<b>8.210.192,06</b>

### 4.3.2 Elenco Analitico Risorse Vincolate nel Risultato di amministrazione

La quota vincolata del risultato di amministrazione ammonta a euro 112.528,44 ed è costituita da:

CAPITOLO DI ENTRATA		CAPITOLO DI SPESA		Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 *	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019 *
Vincoli da trasferimenti					
2019 22002	CTR Regione bando Attract	2019 4610	Manutenzione rete viaria - percorsi pedonali e ciclabili	26.250,00	26.250,00
Totale Vincoli da trasferimenti (I/2)				26.250,00	26.250,00
Vincoli da leggi e principi contabili					
2019 43001	Proventi da permessi di costruire (OO.UU.)	2019 4870	FINANZIAMENTO DI OPERE DESTINATE AL SERVIZIO RELIGIOSO	13.507,22	26.250,17
Totale Vincoli da leggi e principi contabili (I/1)				13.507,22	26.250,17
Vincoli derivanti da finanziamenti					
2019 91075	Mutuo Istituto Credito Sportivo	2019 32061	SPOGLIATOI, FINITURE INTERNE - OPERE EDILI E IMPIANTISTICHE	0,00	6.312,24
2019 61001	Accensione Mutui Cassa DD.PP.	2019 61001	Opere varie	2.113,16	2.466,99
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (I/3)				2.113,16	8.779,23
Vincoli da leggi e principi contabili					
2019 70001	Entrate generali	2019 360	Spese per la formazione personale	15.495,71	15.495,71
Totale Vincoli da leggi e principi contabili (I/1)				15.495,71	15.495,71
Altri vincoli					
2019 70005	Entrate generali	2019 1131	Lavoro straordinario Polizia Locale	4.075,96	4.075,96
Totale Altri vincoli (I/5)				4.075,96	4.075,96
Vincoli da trasferimenti					
2019 90161	CONTRIBUTO REGIONALE DI SOLIDARIETA' A SOSTEGNO NUCLEI FAMILIARI CON DISAGIO ECONOMICO IN ALLOGGI ERP (L.R. 16/2016)	2019 2370	EROGAZIONE CONTRIBUTO REGIONALE DI SOLIDARIETA' L.R. 15/2017	12.800,00	24.695,21
2019 90170	CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI VOLTI AL CONTENIMENTO DELL'EMERGENZA ABITATIVA	2019 90170	CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI VOLTI AL CONTENIMENTO DELL'EMERGENZA ABITATIVA	6.947,00	6.947,00
2019 90954	CONTRIBUTO DALLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI PER LA MESSA IN SICUREZZA DI SCUOLE, STRADE, EDIFICI PUBBLICI E PATRIMONIO COMUNALE	2019 4842	SPORT - REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI (Campo allenamento coperto)	35,16	35,16
Totale Vincoli da trasferimenti (I/2)				19.782,16	31.677,37
Vincoli da leggi e principi contabili					
2019 41004	Proventi da permessi di costruire (OO.UU.)	2019 41004	Escussione fidejussione soc. della Via Gramsci	0,00	0,00
2019 42001	Proventi da permessi di costruire (OO.UU.)	2019 4610	Manutenzione rete viaria - percorsi pedonali e ciclabili (eliminazione barriere architettoniche)	0,00	0,00
2019 44001	Proventi da permessi di costruire (OO.UU.)	2019 4610	STRADE, SEGNALETICA E PISTE CICLABILI - REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00
2019 45001	Proventi da permessi di costruire (OO.UU.)	2019 4610	STRADE, SEGNALETICA E PISTE CICLABILI - REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00
2019 46001	Proventi da permessi di costruire (OO.UU.)	2019 4610	STRADE, SEGNALETICA E PISTE CICLABILI - REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00

CAPITOLO DI ENTRATA		CAPITOLO DI SPESA		Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 *	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019 *
2019 41001	Proventi da permessi di costruire (OO.UU.)	2019 41001	Opere varie	0,00	0,00
2019 72001	Proventi da sanzioni al codice della strada	2019 4610	STRADE, SEGNALETICA E PISTE CICLABILI - REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00
<b>Totale Vincoli da leggi e principi contabili (I/1)</b>				0,00	0,00
<b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</b>					
2019 70001	Entrate correnti generali	2019 4871	RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00
2019 70002	Entrate correnti generali	2019 70002	Entrate correnti generali	0,00	0,00
<b>Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)</b>				0,00	0,00
<b>Vincoli da trasferimenti</b>					
2019 22001	Contributi agli investimenti dalla Regione	2019 4610	STRADE, SEGNALETICA E PISTE CICLABILI - REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00
<b>Totale Vincoli da trasferimenti (I/2)</b>				0,00	0,00
<b>Totale</b>				<b>81.224,21</b>	<b>112.528,44</b>

\* valori al netto delle risorse accantonate

### 4.3.3 Elenco Analitico Risorse Destinate agli Investimenti nel Risultato di amministrazione

La quota destinata agli investimenti del risultato di amministrazione ammonta a euro 621.763,84 ed è costituita da:

CAPITOLO DI ENTRATA		CAPITOLO DI SPESA		Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2019 *
Destinato ad investimenti				
2019 21001	CTR da amministrazioni centrali destinate agli investimenti	2019 4842	SPORT - REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA (CTR STATO)	1.258,87
2019 30001	Proventi da alienazioni	2019 30001	Opere varie	25.272,05
2019 72001	Proventi da sanzioni C.d.S.	2019 72001	Proventi da sanzioni C.d.S.	266.725,86
2019 41001	Proventi da permessi di costruire (OO.UU.)	2019 4040	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI AD USO PUBBLICO - Risanamento murature piano seminterrato Municipio	114.369,30
2019 75001	Proventi da concessioni cimiteriali	2019 4840	INSTALLAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI (Impianto elettrico Area Feste)	26.625,92
2019 41004	Proventi da permessi di costruire (OO.UU.)	2019 41004	Escussione fidejussione soc. della Via Gramsci	159.418,17
2019 41002	Proventi da permessi di costruire (OO.UU.)	2019 4610	Interventi di messa in sicurezza Viale Monza corsia Villasanta-Monza	28.093,67
Totale Destinato ad investimenti				621.763,84
Totale				621.763,84

\* valori al netto delle risorse accantonate

**4.4 Elementi richiesti dall'articolo 2427 e dagli articoli del codice civile, nonché dalle norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili**

Viene riportato il numero dei dipendenti suddiviso per categoria.

CATEGORIA	Presenze al 01/01/2019	Presenze al 31/12/2019
A	3	3
B1	16	16
B3	7	7
C	39	40
D (ex D1)	12	14
D (ex D3)	3	3

## 5 ANALISI DELLA COMPETENZA

Con il termine "gestione di competenza" si fa riferimento a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso, senza, cioè, esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

Questa gestione evidenzia, infatti, il risultato ottenuto quale differenza tra gli accertamenti e gli impegni dell'esercizio, a loro volta distinti in una gestione di cassa ed in una dei residui, con risultati parziali che concorrono alla determinazione del risultato totale.

I risultati della gestione di competenza (di cassa e residui), se positivi, evidenziano la capacità dell'ente di acquisire ricchezza e destinarla a favore della collettività amministrata. Allo stesso modo risultati negativi portano a concludere che l'ente ha dato vita ad una quantità di spese superiori alle risorse raccolte che, se non adeguatamente compensate dalla gestione residui, determinano un risultato finanziario negativo.

Il risultato di questa gestione, di norma, evidenzia la capacità da parte dell'ente di prevedere dei flussi di entrata e di spesa, sia nella fase di impegno/accertamento che in quella di pagamento/riscossione, tali da consentire il pareggio finanziario (Principio dell'equilibrio di bilancio) non solo in fase previsionale ma anche durante l'intero anno. Non a caso l'art. 193 del TUEL impone il rispetto, durante la gestione e nelle variazioni di bilancio, del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme del testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa del bilancio.

Al termine dell'esercizio, pertanto, una attenta gestione dovrebbe dar luogo ad un risultato, di pareggio o positivo, in grado di dimostrare la capacità dell'ente di conseguire un adeguato flusso di risorse (accertamento di entrate) tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti.

In generale, si può ritenere che un risultato della gestione di competenza positivo (avanzo) evidenzia una equilibrata e corretta gestione, mentre un valore negativo trova generalmente la sua giustificazione nel verificarsi di eventi imprevedibili che hanno modificato le iniziali previsioni attese.

Bisogna, però, aggiungere che il dato risultante da questa analisi deve essere considerato congiuntamente all'avanzo applicato che può celare eventuali scompensi tra entrate accertate e spese impegnate. In altri termini, risultati della gestione di competenza negativi potrebbero essere stati coperti dall'utilizzo di risorse disponibili, quali l'avanzo di amministrazione dell'anno precedente.

Non sempre però questa soluzione è sintomatica di squilibri di bilancio, in quanto potrebbe essere stata dettata da precise scelte politiche che hanno portato ad una politica del risparmio negli anni precedenti da destinare poi alle maggiori spese dell'anno in cui l'avanzo viene ad essere applicato.

Di seguito la composizione del risultato della gestione di competenza.

Risultato della gestione di competenza		2019
Accertamenti di competenza	+	16.333.098,79
Impegni di competenza	-	14.742.905,08
Saldo		1.590.193,71
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	1.538.057,06
Impegni confluiti nel FPV al 31/12	-	919.546,07
<b>SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>		<b>2.208.704,70</b>

## 5.1 Entrate

Con questo capitolo approfondiamo i contenuti delle singole parti del Conto del bilancio, analizzando separatamente l'entrata e la spesa. L'Ente, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una precedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che di quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione. Da essa e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, conseguono le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione l'analisi si sviluppa prendendo in considerazione dapprima le entrate, cercando di evidenziare le modalità in cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti. In particolare, l'analisi della parte Entrata che segue parte da una ricognizione sui titoli per poi passare ad approfondire i contenuti di ciascuno di essi.

### 5.1.1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Il titolo I - Entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa, comprende le entrate aventi natura tributaria, contributiva e perequativa per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva attraverso appositi regolamenti, nel rispetto della normativa quadro vigente. Le entrate di questo titolo rappresentano una voce particolarmente importante nell'intera politica di reperimento delle risorse.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo I dell'entrata con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per tipologia e categoria di entrata.

Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Fondi perequativi dallo Stato	1.780.114,59	1.877.815,93	1.877.815,93
<b>Totale</b>	<b>1.780.114,59</b>	<b>1.877.815,93</b>	<b>1.877.815,93</b>

Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Imposte, tasse e proventi assimilati	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Imposta municipale propria	3.086.566,75	7.029.614,92	2.866.894,18
Imposta comunale sugli immobili (ICI)	2.569,89	263.044,32	16.941,97
Addizionale comunale IRPEF	1.522.708,33	1.560.277,40	1.610.278,76
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	33.388,35	1.690.537,29	1.532.411,34
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	124.012,31	101.790,46	92.870,65
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	104.593,63	79.272,61	77.255,21
Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	1.695.765,48	0,00	0,00
Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	0,00	26.235,10
Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	35.593,92	50.956,98	0,00
<b>Totale</b>	<b>6.605.198,66</b>	<b>10.775.493,98</b>	<b>6.222.887,21</b>

<b>Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>8.385.313,25</b>	<b>12.653.309,91</b>	<b>8.100.703,14</b>
---	---------------------	----------------------	---------------------

## 5.1.2 Trasferimenti correnti

Il titolo II - Trasferimenti correnti, comprende le entrate provenienti da trasferimenti correnti dallo Stato, da altri enti del settore pubblico allargato e, in genere, da economie terze. Esse sono finalizzate alla gestione corrente e, cioè, ad assicurare l'ordinaria e giornaliera attività dell'ente. Le entrate del titolo II misurano la contribuzione da parte dello Stato, della Regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo II dell'entrata con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per tipologia e categoria di entrata.

Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	629.984,51	275.256,97	239.374,30
<b>Totale</b>	<b>629.984,51</b>	<b>275.256,97</b>	<b>239.374,30</b>

Trasferimenti correnti da Imprese	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Sponsorizzazioni da imprese	18.300,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>18.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.498,43	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.498,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	416.918,51	340.376,52	329.102,09
<b>Totale</b>	<b>416.918,51</b>	<b>340.376,52</b>	<b>329.102,09</b>

Trasferimenti correnti da Imprese	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Altri trasferimenti correnti da imprese	36.776,55	41.009,29	42.800,00
<b>Totale</b>	<b>36.776,55</b>	<b>41.009,29</b>	<b>42.800,00</b>

Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Totale Trasferimenti correnti</b>	<b>1.104.478,00</b>	<b>656.642,78</b>	<b>611.276,39</b>
--------------------------------------	---------------------	-------------------	-------------------

### 5.1.3 Entrate extratributarie

Il titolo III - Entrate extratributarie, comprende le entrate di natura extratributaria, per la maggior parte costituite da proventi di natura patrimoniale propria o derivanti dall'erogazione di servizi pubblici.

Le entrate del titolo III costituiscono il terzo componente nella definizione dell'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Sono compresi in questo titolo i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali come i proventi diversi. Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo III dell'entrata con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per tipologia e categoria di entrata.

Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Vendita di beni	2.544,05	234.324,65	140.354,96
<b>Totale</b>	<b>2.544,05</b>	<b>234.324,65</b>	<b>140.354,96</b>

Rimborsi e altre entrate correnti	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Indennizzi di assicurazione	1.218,65	11.330,30	1.540,56
<b>Totale</b>	<b>1.218,65</b>	<b>11.330,30</b>	<b>1.540,56</b>

Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	979.397,61	853.671,37	990.950,04
<b>Totale</b>	<b>979.397,61</b>	<b>853.671,37</b>	<b>990.950,04</b>

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	391.662,15	1.135.957,42	1.074.315,97
<b>Totale</b>	<b>391.662,15</b>	<b>1.135.957,42</b>	<b>1.074.315,97</b>

Rimborsi e altre entrate correnti	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Rimborsi in entrata	63.577,82	345.866,94	174.294,90
<b>Totale</b>	<b>63.577,82</b>	<b>345.866,94</b>	<b>174.294,90</b>

Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	953.556,43	1.032.207,17	572.021,03
<b>Totale</b>	<b>953.556,43</b>	<b>1.032.207,17</b>	<b>572.021,03</b>

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	430,00	44.026,46	42.748,93

<b>Totale</b>	<b>430,00</b>	<b>44.026,46</b>	<b>42.748,93</b>
---------------	---------------	------------------	------------------

<b>Interessi attivi</b>	<b>ACCERTAMENTI 2017</b>	<b>ACCERTAMENTI 2018</b>	<b>ACCERTAMENTI 2019</b>
Altri interessi attivi	804,21	20.002,42	36.407,05
<b>Totale</b>	<b>804,21</b>	<b>20.002,42</b>	<b>36.407,05</b>

<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>ACCERTAMENTI 2017</b>	<b>ACCERTAMENTI 2018</b>	<b>ACCERTAMENTI 2019</b>
Altre entrate correnti n.a.c.	8.765,69	10.879,20	14.481,22
<b>Totale</b>	<b>8.765,69</b>	<b>10.879,20</b>	<b>14.481,22</b>

<b>Totale Entrate extratributarie</b>	<b>2.401.956,61</b>	<b>3.688.265,93</b>	<b>3.047.114,66</b>
---------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

### 5.1.4 Entrate in conto capitale

Il titolo IV - Entrate in conto capitale, comprende le entrate derivanti da alienazione di beni e da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato diretti a finanziare le spese d'investimento.

Rappresenta il primo aggregato delle entrate in conto capitale, sarebbe a dire delle entrate che contribuiscono, insieme a quelle dei titoli V e VI, al finanziamento delle spese d'investimento ed all'acquisizione di beni utilizzabili per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo IV dell'entrata con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per tipologia e categoria di entrata.

Contributi agli investimenti	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	25.000,00	268.000,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>268.000,00</b>

Altre entrate in conto capitale	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Permessi di costruire	275.382,76	533.038,17	499.403,92
<b>Totale</b>	<b>275.382,76</b>	<b>533.038,17</b>	<b>499.403,92</b>

Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	105.475,78	72.967,53	61.383,53
<b>Totale</b>	<b>105.475,78</b>	<b>72.967,53</b>	<b>61.383,53</b>

Altre entrate in conto capitale	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Altre entrate in conto capitale n.a.c.	99.227,11	309.826,78	0,00
<b>Totale</b>	<b>99.227,11</b>	<b>309.826,78</b>	<b>0,00</b>

<b>Totale Entrate in conto capitale</b>	<b>480.085,65</b>	<b>940.832,48</b>	<b>828.787,45</b>
---	-------------------	-------------------	-------------------

### 5.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie

Il titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie, comprende le entrate relative alle alienazioni di attività finanziarie ed altre operazioni finanziarie che non costituiscono debito per l'ente.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo V dell'entrata con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per tipologia e categoria di entrata.

Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Prelievi da depositi bancari	486.794,21	231.000,00	1.016.532,61
Entrate da derivati di ammortamento	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>486.794,21</b>	<b>231.000,00</b>	<b>1.016.532,61</b>

<b>Totale Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>486.794,21</b>	<b>231.000,00</b>	<b>1.016.532,61</b>
--	-------------------	-------------------	---------------------

### 5.1.6 Accensione prestiti

Il titolo VI - Accensione prestiti, comprende entrate ottenute da soggetti terzi sotto forma di indebitamento a breve, medio e lungo termine.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo VI dell' entrata con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per tipologia e categoria di entrata.

Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Finanziamenti a medio lungo termine	486.000,00	231.000,00	1.016.532,61
<b>Totale</b>	<b>486.000,00</b>	<b>231.000,00</b>	<b>1.016.532,61</b>

Altre forme di indebitamento	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Totale Accensione prestiti</b>	<b>486.000,00</b>	<b>231.000,00</b>	<b>1.016.532,61</b>
-----------------------------------	-------------------	-------------------	---------------------

### 5.1.7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Il titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere, comprende le entrate concesse dal tesoriere/cassiere in forma di anticipazioni di cassa erogate per far fronte a momentanee esigenze di liquidità.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo VII dell' entrata con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per tipologia e categoria di entrata.

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 5.1.8 Entrate per conto terzi e partite di giro

Il titolo VIII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere, comprende le entrate da cauzioni che l'ente riceve per l'utilizzo di beni comunali da parte di enti terzi, in seguito restituite attraverso la relativa voce di spesa.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo VIII dell'entrata con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per tipologia e categoria di entrata.

Entrate per partite di giro	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Altre ritenute	99.991,49	737.422,59	696.481,60
<b>Totale</b>	<b>99.991,49</b>	<b>737.422,59</b>	<b>696.481,60</b>

Entrate per conto terzi	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	111.837,47	86.393,93	32.434,40
<b>Totale</b>	<b>111.837,47</b>	<b>86.393,93</b>	<b>32.434,40</b>

Entrate per partite di giro	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Ritenute su redditi da lavoro dipendente	567.213,33	619.633,66	710.843,41
<b>Totale</b>	<b>567.213,33</b>	<b>619.633,66</b>	<b>710.843,41</b>

Entrate per conto terzi	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	4.874,71	5.114,09	120.125,23
<b>Totale</b>	<b>4.874,71</b>	<b>5.114,09</b>	<b>120.125,23</b>

Entrate per partite di giro	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Ritenute su redditi da lavoro autonomo	19.578,92	32.121,46	40.795,41
<b>Totale</b>	<b>19.578,92</b>	<b>32.121,46</b>	<b>40.795,41</b>

Entrate per conto terzi	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00	11.998,38
Depositi di/prezzo terzi	16.309,88	6.925,52	7.262,98
Riscossione imposte e tributi per conto terzi	649.622,40	15.372,00	85.079,71
<b>Totale</b>	<b>665.932,28</b>	<b>22.297,52</b>	<b>104.341,07</b>

Entrate per partite di giro	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019
Altre entrate per partite di giro	7.154,58	5.402,23	7.130,81

<b>Totale</b>	<b>7.154,58</b>	<b>5.402,23</b>	<b>7.130,81</b>
---------------	-----------------	-----------------	-----------------

<b>Entrate per conto terzi</b>	<b>ACCERTAMENTI 2017</b>	<b>ACCERTAMENTI 2018</b>	<b>ACCERTAMENTI 2019</b>
Altre entrate per conto terzi	0,00	21.407,25	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>21.407,25</b>	<b>0,00</b>

<b>Totale Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>1.476.582,78</b>	<b>1.529.792,73</b>	<b>1.712.151,93</b>
---	---------------------	---------------------	---------------------

## 5.2 Spese

L'articolazione delle spese, è strutturata per missioni, programmi e titoli. Il bilancio può, quindi, essere letto "per missioni", "per titoli" e "per programmi".

La classificazione per missioni, titoli e programmi non è decisa liberamente dall'ente ma risponde ad una precisa esigenza evidenziata dal legislatore nell'articolo 12 del Decreto Legislativo n. 118/2011.

Quest'ultimo prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

I programmi di spesa sono gli strumenti con i quali misurare, a chiusura dell'esercizio di riferimento, l'efficacia dell'azione intrapresa dall'azienda Comune. Ogni programma sarà costituito da spese di funzionamento (Tit.1 - Spesa corrente), da spese di investimento (Tit.2 - Spese in C/capitale).

I "Titoli" di spesa raggruppano i valori in riferimento alla loro "natura" e "fonte di provenienza". In particolare:

- "Titolo 1" riporta le spese correnti, cioè quelle destinate a finanziare l'ordinaria gestione caratterizzata da spese non aventi effetti duraturi sugli esercizi successivi;
  - "Titolo 2" presenta le spese in conto capitale e cioè quelle spese dirette a finanziare l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta;
  - "Titolo 3" descrive le somme da destinare a "Spese per incremento di attività finanziarie" e, cioè, all'acquisizione di immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale);
  - "Titolo 4" evidenzia le somme per il rimborso delle quote capitali dei prestiti contratti;
- Solo per le missioni 60 "Anticipazioni finanziarie" e 99 "Servizi per conto terzi" sono previsti, rispettivamente, anche i seguenti:
- "Titolo 5" sintetizza le chiusure delle anticipazioni di cassa aperte presso il tesoriere;
  - "Titolo 7" riassume le somme per partite di giro.

Nelle tabelle che seguono vengono analizzate le spese per missioni, programmi, titoli e macroaggregati.

## 5.2.1 Missioni

Il legislatore prevede che le amministrazioni pubbliche adottino schemi di bilancio organizzati per missioni e programmi. Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici dell'ente, utilizzando le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. I programmi sono aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

Servizi istituzionali, generali e di gestione	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Organi istituzionali	100.847,01	108.510,15	108.074,35
Segreteria generale	316.788,15	294.726,33	260.353,86
Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1.036.021,25	682.646,20	1.495.765,69
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	237.281,14	187.203,69	234.791,51
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	128.135,94	109.146,80	101.767,04
Ufficio tecnico	889.191,12	1.341.190,32	1.270.254,34
Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	123.588,36	159.964,84	145.253,12
Statistica e sistemi informativi	185.495,94	213.889,00	175.056,09
Risorse umane	146.902,11	165.802,03	173.663,14
Altri servizi generali	589.830,98	321.715,21	333.209,92
<b>Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>3.754.082,00</b>	<b>3.584.794,57</b>	<b>4.298.189,06</b>

Ordine pubblico e sicurezza	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Polizia locale e amministrativa	396.946,17	596.076,11	613.605,99
Sistema integrato di sicurezza urbana	46.086,04	114.824,64	73.705,62
<b>Totale Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>443.032,21</b>	<b>710.900,75</b>	<b>687.311,61</b>

Istruzione e diritto allo studio	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Istruzione prescolastica	161.027,12	201.439,00	116.049,13
Altri ordini di istruzione non universitaria	543.195,85	526.131,85	557.299,28
Servizi ausiliari all'istruzione	126.668,17	135.941,65	135.092,37
<b>Totale Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>830.891,14</b>	<b>863.512,50</b>	<b>808.440,78</b>

Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	30.862,95	113.877,13
Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	429.225,04	402.833,25	603.461,89
<b>Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>429.225,04</b>	<b>433.696,20</b>	<b>717.339,02</b>

Politiche giovanili, sport e tempo libero	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Sport e tempo libero	106.832,24	630.749,38	173.150,07
Giovani	14.318,35	14.947,64	21.428,01

<b>Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>121.150,59</b>	<b>645.697,02</b>	<b>194.578,08</b>
---	-------------------	-------------------	-------------------

<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>IMPEGNI 2017</b>	<b>IMPEGNI 2018</b>	<b>IMPEGNI 2019</b>
Urbanistica e assetto del territorio	63.600,46	108.822,41	113.447,59
Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	116.953,45	156.471,38	118.844,24
<b>Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>180.553,91</b>	<b>265.293,79</b>	<b>232.291,83</b>

<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>IMPEGNI 2017</b>	<b>IMPEGNI 2018</b>	<b>IMPEGNI 2019</b>
Difesa del suolo	10.410,35	0,00	10.818,58
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	297.667,34	379.892,03	256.859,20
Rifiuti	1.494.872,88	1.461.623,43	1.554.908,59
Servizio idrico integrato	11.817,45	30.878,77	26.541,56
Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	15.032,81	11.052,81	11.052,81
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	862,13	4.270,00
<b>Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1.829.800,83</b>	<b>1.884.309,17</b>	<b>1.864.450,74</b>

<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>IMPEGNI 2017</b>	<b>IMPEGNI 2018</b>	<b>IMPEGNI 2019</b>
Viabilità e infrastrutture stradali	1.356.943,91	1.138.085,63	1.210.906,62
<b>Totale Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>1.356.943,91</b>	<b>1.138.085,63</b>	<b>1.210.906,62</b>

<b>Soccorso civile</b>	<b>IMPEGNI 2017</b>	<b>IMPEGNI 2018</b>	<b>IMPEGNI 2019</b>
Sistema di protezione civile	9.531,00	9.950,00	10.500,96
<b>Totale Soccorso civile</b>	<b>9.531,00</b>	<b>9.950,00</b>	<b>10.500,96</b>

<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>IMPEGNI 2017</b>	<b>IMPEGNI 2018</b>	<b>IMPEGNI 2019</b>
Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.247.894,95	1.140.677,22	1.002.358,59
Interventi per la disabilità	483.014,28	482.244,92	505.568,11
Interventi per gli anziani	581.098,50	528.079,69	527.289,42
Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	75.443,52	74.506,73	58.057,86
Interventi per le famiglie	5.085,08	3.461,30	1.258,39
Interventi per il diritto alla casa	0,00	8.349,29	12.455,50
Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	53.226,40	100.056,79	93.392,59
Cooperazione e associazionismo	32.235,00	36.944,00	34.500,00
Servizio necroscopico e cimiteriale	212.878,51	135.742,31	213.787,00
<b>Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>2.690.876,24</b>	<b>2.510.062,25</b>	<b>2.448.667,46</b>

Tutela della salute	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Ulteriori spese in materia sanitaria	18.458,39	18.482,91	18.023,57
<b>Totale Tutela della salute</b>	<b>18.458,39</b>	<b>18.482,91</b>	<b>18.023,57</b>

Sviluppo economico e competitività	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	32.061,91
Reti e altri servizi di pubblica utilità	63.338,85	68.415,46	69.765,09
<b>Totale Sviluppo economico e competitività</b>	<b>63.338,85</b>	<b>68.415,46</b>	<b>101.827,00</b>

Energia e diversificazione delle fonti energetiche	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Fonti energetiche	38.889,48	42.402,00	45.602,00
<b>Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>38.889,48</b>	<b>42.402,00</b>	<b>45.602,00</b>

Debito pubblico	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2.433.557,17	366.238,13	392.624,42
<b>Totale Debito pubblico</b>	<b>2.433.557,17</b>	<b>366.238,13</b>	<b>392.624,42</b>

Servizi per conto terzi	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.476.582,78	1.529.792,73	1.712.151,93
<b>Totale Servizi per conto terzi</b>	<b>1.476.582,78</b>	<b>1.529.792,73</b>	<b>1.712.151,93</b>

## 5.2.2 Spese correnti

Il titolo I - Spese correnti, comprende quelle spese destinate a finanziare l'ordinaria gestione caratterizzata da spese non aventi effetti duraturi sugli esercizi successivi.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo I della spesa con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per macroaggregati.

MACROAGGREGATI	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Redditi da lavoro dipendente	2.648.979,12	2.868.792,40	2.862.566,14
Imposte e tasse a carico dell'ente	160.688,19	167.506,90	171.946,20
Acquisto di beni e servizi	5.437.147,51	5.613.148,38	5.572.602,95
Trasferimenti correnti	453.906,12	488.075,50	506.193,40
Interessi passivi	274.905,05	235.503,03	227.631,87
Altre spese per redditi da capitale	316.354,64	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	60.981,68	39.867,67	32.470,61
Altre spese correnti	263.728,44	154.928,16	270.293,49
<b>Totale Spese correnti</b>	<b>9.616.690,75</b>	<b>9.567.822,04</b>	<b>9.643.704,66</b>

### 5.2.3 Spese in conto capitale

Il titolo II - Spese in conto capitale, comprende quelle spese dirette a finanziare l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta. Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo II della spesa con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per macroaggregati.

MACROAGGREGATI	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.504.381,21	1.829.912,61	1.373.681,01
Contributi agli investimenti	49.730,35	0,00	12.073,24
Altre spese in conto capitale	109.177,07	546.867,60	592.137,21
<b>Totale Spese in conto capitale</b>	<b>1.663.288,63</b>	<b>2.376.780,21</b>	<b>1.977.891,46</b>

## 5.2.4 Spese per incremento di attività finanziarie

Il titolo III - Spese per incremento di attività finanziarie, comprende le spese per partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo III della spesa con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per macroaggregati.

MACROAGGREGATI	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Altre spese per incremento di attività finanziarie	486.794,21	231.000,00	1.016.532,61
<b>Totale Spese per incremento di attività finanziarie</b>	<b>486.794,21</b>	<b>231.000,00</b>	<b>1.016.532,61</b>

### 5.2.5 Rimborso di prestiti

Il titolo IV - Rimborso di prestiti, comprende le somme per il rimborso delle quote capitali dei prestiti contratti. Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo IV della spesa con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per macroaggregati.

MACROAGGREGATI	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Rimborso di titoli obbligazionari	2.324.638,26	234.334,08	243.257,60
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	108.918,91	131.904,05	149.366,82
Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Rimborso di prestiti</b>	<b>2.433.557,17</b>	<b>366.238,13</b>	<b>392.624,42</b>

## 5.2.6 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Il titolo V - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere, comprende le chiusure delle anticipazioni di cassa aperte presso il tesoriere.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo V della spesa con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per macroaggregati.

MACROAGGREGATI	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 5.2.7 Spese per conto terzi e partite di giro

Il titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro, comprende le somme per partite di giro.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo VII della spesa con il confronto storico con gli anni precedenti, analizzati per macroaggregati.

MACROAGGREGATI	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2018	IMPEGNI 2019
Uscite per partite di giro	693.938,32	1.394.579,94	1.455.201,23
Uscite per conto terzi	782.644,46	135.212,79	256.950,70
<b>Totale Spese per conto terzi e partite di giro</b>	<b>1.476.582,78</b>	<b>1.529.792,73</b>	<b>1.712.151,93</b>

### 5.3 Equilibri

La legge n. 243 del 24 dicembre 2012 "Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'art. 81, sesto comma, della Costituzione", disciplina il vincolo dell' equilibrio dei bilanci.

L'articolo 9, Equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali, recita:

1. I bilanci delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, registrano:
  - a) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali;
  - b) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti.
2. Salvo quanto previsto dall'articolo 10, comma 4, qualora, in sede di rendiconto di gestione, un ente di cui al comma 1 del presente articolo registri un valore negativo dei saldi di cui al medesimo comma 1, lettere a) e b), adotta misure di correzione tali da assicurarne il recupero entro il triennio successivo.
3. Eventuali saldi positivi sono destinati all'estinzione del debito maturato dall'ente. Nel rispetto dei vincoli derivanti dall'ordinamento dell'Unione europea e dell'equilibrio dei bilanci, i saldi positivi di cui al primo periodo possono essere destinati anche al finanziamento di spese di investimento con le modalità previste dall'articolo 10.
4. Con legge dello Stato sono definite le sanzioni da applicare agli enti di cui al comma 1 nel caso di mancato conseguimento dell'equilibrio gestionale sino al ripristino delle condizioni di equilibrio di cui al medesimo comma 1, lettere a) e b), da promuovere anche attraverso la previsione di specifici piani di rientro.

Il bilancio corrente trova una sua implicita definizione nell'articolo 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000 che così recita:  
*"... le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità."*

Ne consegue che, anche in sede di rendicontazione, appare indispensabile verificare se questo vincolo iniziale abbia trovato concreta attuazione al termine dell'esercizio, confrontando tra loro, in luogo delle previsioni di entrata e di spesa, accertamenti ed impegni della gestione di competenza. In generale, potremmo sostenere che il bilancio corrente misura la quantità di entrate destinate all'ordinaria gestione dell'ente, cioè da utilizzare per il pagamento del personale, delle spese d'ufficio, dei beni di consumo, per i fitti e per tutte quelle uscite che non trovano utilizzo solo nell'anno in corso nel processo erogativo.

Le tabelle successive mostrano la situazione contabile del nostro ente, in sede di rendicontazione, degli equilibri di parte corrente e di parte capitale.

### 5.3.1 Equilibri bilancio della gestione corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	269.067,01
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	11.759.094,19
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	9.643.704,66
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	322.742,52
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	392.624,42
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)</b>		<b>1.669.089,60</b>
<b>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'</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	95.860,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	201.630,82
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE ( O1=G+H+I-L+M)</b>		<b>1.563.318,78</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	590.680,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	39.318,67
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>(-)</b>	<b>933.320,11</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	1.736.377,72
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>-803.057,61</b>

### 5.3.2 Equilibri bilancio della gestione in conto capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.375.535,80
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)	1.268.990,05
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.861.852,67
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	1.016.532,61
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	201.630,82
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.977.891,46
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	2.469.274,99
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE(Z1)=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)</b>		<b>244.310,28</b>
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	41.905,54
<b>Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>202.404,74</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-160.200,41
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>362.605,15</b>

### 5.3.3 Equilibri bilancio finale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	1.016.532,61
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	1.016.532,61
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>1.807.629,06</b>
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019		590.680,00
Risorse vincolate nel bilancio		81.224,21
<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>1.135.724,85</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		1.576.177,31
<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>-440.452,46</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>		<b>1.563.318,78</b>
O1) Risultato di competenza di parte corrente		
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	95.860,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	590.680,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	1.736.377,72
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	39.318,67
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>-898.917,61</b>

## ANALISI DEI RESIDUI

Oltre al risultato della gestione di competenza, per la determinazione del risultato complessivo occorre analizzare la gestione residui. Tale gestione, a differenza di quella di competenza, misura l'andamento e lo smaltimento dei residui relativi agli esercizi precedenti ed è rivolta principalmente al riscontro dell'avvenuto riaccertamento degli stessi, verificando se sussistono ancora le condizioni per un loro mantenimento nel rendiconto quali voci di credito o di debito.

A riguardo l'articolo 228, comma 3, del TUEL dispone che "Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni."

In linea generale, l'eliminazione di residui attivi produce una diminuzione del risultato di questa gestione, mentre una riduzione di quelli passivi, per il venir meno dei presupposti giuridici, produce effetti positivi.

E' stato quindi chiesto ai Responsabili di Servizio una attenta analisi dei residui attivi e passivi per determinare la loro sussistenza. Le tabelle successive mostrano la dinamica dei residui attivi e passivi nell'esercizio 2019.

Al rendiconto della gestione sono allegati tra l'altro:

- l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;

In tali elenchi risultano presenti residui passivi, con anzianità superiore ai cinque anni, riferiti a obbligazioni già scadute per le quali è stata sospesa la liquidazione in attesa di:

- ulteriori controlli sull'esecuzione della prestazione;
- ricevere documentazione in merito alla prestazione e dettagli dell'attività svolta.

## 6.1 Smaltimento residui attivi

Lo smaltimento dei residui attivi corrisponde alla parte riscossa, ovvero la parte che ha trovato compimento nel processo di acquisizione delle entrate.

Nell'ultima colonna vengono evidenziati i residui provenienti dagli anni precedenti riportati nell'esercizio 2019 suddivisi per titolo.

RESIDUI ATTIVI					
DESCRIZIONE	RESIDUI INIZIALI (1)	RESIDUI MANTENUTI (2)	RISCOSSIONI (3)	% RISC (3)/(2)	RESIDUI FINALI (2)-(3)
<b>Titolo 1</b> Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.994.306,87	6.189.985,10	249.851,92	4,04	5.940.133,18
<b>Titolo 2</b> Trasferimenti correnti	230.152,62	214.947,29	196.647,29	91,49	18.300,00
<b>Titolo 3</b> Entrate extratributarie	2.113.845,64	2.078.318,04	723.759,98	34,82	1.354.558,06
<b>Titolo 4</b> Entrate in conto capitale	84.185,90	40.784,65	28.258,21	69,29	12.526,44
<b>Titolo 5</b> Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	756.966,73	756.966,73	242.645,91	32,06	514.320,82
<b>Titolo 6</b> Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> Entrate per conto terzi e partite di giro	35.512,30	30.294,18	9.788,15	32,31	20.506,03
<b>TOTALE</b>	<b>10.214.970,06</b>	<b>9.311.295,99</b>	<b>1.450.951,46</b>	<b>15,58</b>	<b>7.860.344,53</b>

## 6.2 Formazione residui attivi

Le entrate accertate e non riscosse al termine dell'esercizio formano nuovi residui per gli esercizi successivi.  
Le ultime due colonne evidenziano i residui riportati nell'esercizio 2019 suddivisi per titolo.

FORMAZIONE RESIDUI ATTIVI				
DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI (1)	INCASSI (2)	RESIDUI DA COMPETENZA (3)=(1)-(2)	RESIDUI ANNI PRECEDENTI (4)
<b>Titolo 1</b> Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.100.703,14	7.503.845,32	596.857,82	5.940.133,18
<b>Titolo 2</b> Trasferimenti correnti	611.276,39	551.229,41	60.046,98	18.300,00
<b>Titolo 3</b> Entrate extratributarie	3.047.114,66	1.904.713,61	1.142.401,05	1.354.558,06
<b>Titolo 4</b> Entrate in conto capitale	828.787,45	648.787,45	180.000,00	12.526,44
<b>Titolo 5</b> Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	1.016.532,61	53.063,85	963.468,76	514.320,82
<b>Titolo 6</b> Accensione prestiti	1.016.532,61	1.016.532,61	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> Entrate per conto terzi e partite di giro	1.712.151,93	1.698.527,18	13.624,75	20.506,03
<b>TOTALE</b>	<b>16.333.098,79</b>	<b>13.376.699,43</b>	<b>2.956.399,36</b>	<b>7.860.344,53</b>

### 6.3 Smaltimento residui passivi

Lo smaltimento dei residui passivi corrisponde alla parte pagata, ovvero la parte che ha trovato compimento nel processo di erogazione delle spese.

Nell'ultima colonna vengono evidenziati i residui provenienti dagli anni precedenti riportati nell'esercizio 2019 suddivisi per titolo.

RESIDUI PASSIVI					
DESCRIZIONE	RESIDUI INIZIALI (1)	RESIDUI MANTENUTI (2)	PAGAMENTI (3)	% PAG (3)/(2)	RESIDUI FINALI (2)-(3)
<b>Titolo 1</b>					
Spese correnti	1.879.392,77	1.743.836,92	1.424.439,64	81,68	319.397,28
<b>Titolo 2</b>					
Spese in conto capitale	579.962,26	565.420,35	531.235,16	93,95	34.185,19
<b>Titolo 3</b>					
Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 4</b>					
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b>					
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b>					
Spese per conto terzi e partite di giro	388.950,71	385.154,31	312.222,90	81,06	72.931,41
<b>TOTALE</b>	<b>2.848.305,74</b>	<b>2.694.411,58</b>	<b>2.267.897,70</b>	<b>84,17</b>	<b>426.513,88</b>

## 6.4 Formazione residui passivi

Le spese impegnate e non pagate al termine dell'esercizio formano nuovi residui per gli esercizi successivi. Le ultime due colonne evidenziano i residui riportati nell'esercizio 2019 suddivisi per titolo.

FORMAZIONE RESIDUI PASSIVI				
DESCRIZIONE	IMPEGNI (1)	PAGAMENTI (2)	RESIDUI DA COMPETENZA (3)=(1)-(2)	RESIDUI ANNI PRECEDENTI (4)
<b>Titolo 1</b> Spese correnti	9.643.704,66	7.648.071,88	1.995.632,78	319.397,28
<b>Titolo 2</b> Spese in conto capitale	1.977.891,46	1.617.773,06	360.118,40	34.185,19
<b>Titolo 3</b> Spese per incremento di attività finanziarie	1.016.532,61	1.016.532,61	0,00	0,00
<b>Titolo 4</b> Rimborso di prestiti	392.624,42	392.624,42	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b> Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> Spese per conto terzi e partite di giro	1.712.151,93	1.447.361,84	264.790,09	72.931,41
<b>TOTALE</b>	<b>14.742.905,08</b>	<b>12.122.363,81</b>	<b>2.620.541,27</b>	<b>426.513,88</b>

## ASPETTI PATRIMONIALI

Il conto del bilancio evidenzia, oltre ai risultanti finali della gestione autorizzatoria-finanziaria, la situazione economica e patrimoniale-finanziaria dell'ente.

A differenza della contabilità finanziaria che misura gli esborsi monetari sostenuti (spese) e gli introiti monetari (entrate), la contabilità economica misura il valore delle risorse (beni e servizi) utilizzate, cioè i costi, ed il valore dei beni e dei servizi prodotti, cioè i ricavi.

I due tipi di contabilità si differenziano essenzialmente per due aspetti:

- l'aspetto temporale – l'esborso o l'introito monetario possono avvenire in un momento diverso da quello in cui le risorse vengono impiegate;
- l'aspetto strutturale – l'unità organizzativa che impiega le risorse può essere diversa da quella che sostiene il relativo esborso finanziario ed esistono spese ed entrate alle quali non corrispondono costi o ricavi, come ad esempio le entrate da mutui e i rimborsi delle somme prese a prestito, al netto degli interessi, che sono invece un costo.

La situazione economica e patrimoniale dell'ente è stata redatta secondo lo schema previsto dal D. Lgs. 118/2011, attraverso le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria. Il collegamento tra la contabilità economica e la contabilità finanziaria è stato effettuato attraverso il "Piano dei conti integrato" (previsto dall'art. 4 del Dlgs. n. 118/2011), pertanto la corretta applicazione del principio generale della competenza finanziaria durante la gestione è il presupposto indispensabile per una corretta rilevazione e misurazione delle variazioni economico-patrimoniali per consentire l'integrazione dei due sistemi contabili.

## 7.1 Conto economico

Il conto economico rappresenta il conto di riepilogo di tutti i componenti positivi e negativi, che concorrono alla formazione del risultato economico dell'esercizio: in esso trovano allocazione i saldi positivi o negativi dei proventi, dei costi e degli oneri, riferiti al periodo.

Il saldo del conto economico rappresenta il risultato economico dell'esercizio, evidenzia se positivo l'utile della gestione, se negativo la perdita.

Costituiscono componenti positivi del conto economico i tributi, i contributi perequativi, trasferimenti correnti, i proventi dei servizi pubblici, i proventi derivanti dalla gestione del patrimonio, i proventi finanziari, i proventi straordinari le insussistenze del passivo, le sopravvenienze attive e le plusvalenze da alienazioni.

Gli accertamenti finanziari di competenza sono rettificati al fine di costituire la dimensione finanziaria dei componenti positivi, rilevando i seguenti elementi:

1. ratei attivi e risconti passivi;
2. le variazioni in aumento o in diminuzione delle rimanenze;
3. i costi capitalizzati a carico di diversi esercizi;
4. le quote di ricavi pluriennali;
5. l'imposta sul valore aggiunto per le attività effettuate in regime d'impresa.

Costituiscono componenti negativi del conto economico l'acquisto di materie prime e dei beni di consumo, le prestazioni di servizi, il godimento di beni di terzo, la spese di personale, i trasferimenti a terzi, gli interessi passivi e gli oneri finanziari diversi, le imposte e tasse a carico dell'Ente, gli oneri straordinari compresa la svalutazione di crediti, le minusvalenze da alienazioni, gli ammortamenti e le insussistenze dell'attivo come i minori crediti e i minori residui attivi.

La struttura del Conto Economico è quella scalare che consente la determinazione del risultato economico d'esercizio attraverso successive aggregazioni di componenti positivi e negativi, ciascuna delle quali esprime il contributo di una particolare area di gestione (tipica o caratteristica, finanziaria, straordinaria) alla redditività in generale.

Il conto economico tende a evidenziare il valore aggiunto che la gestione ha prodotto rispetto al patrimonio esistente nell'anno precedente o il valore sottratto al patrimonio, nel caso di risultato negativo.

Lo schema propone dei risultati parziali e progressivi onde fornire informazioni differenziate a seconda degli elementi esaminati. E' possibile così ricavare il risultato della gestione, espressione della differenza fra il valore della produzione ed il costo direttamente sopportato per la stessa.

Il saldo positivo di euro 226.711,35, derivante dalla gestione ordinaria, nasce dal confronto dei proventi che in linea di massima corrispondono alle entrate di parte corrente della contabilità finanziaria, con i costi che in linea di massima corrispondono alle spese correnti della contabilità finanziaria, al netto degli oneri finanziari, integrati con gli ammortamenti e le svalutazioni. Il risultato dell'esercizio 2019 è notevolmente inferiore rispetto a quello rilevato nell'esercizio 2018 (euro 2.226.699,14). Tra gli scostamenti più rilevanti, si evidenzia la forte diminuzione dei proventi tributari: euro 6.222.887,21, rispetto ai 10.775.493,98 del 2018. In realtà, il dato del 2019 è da considerarsi più fisiologico per le caratteristiche del Comune di Villasanta, mentre l'incremento eccezionale registrato nel 2018 è per la maggior parte riconducibile alla contabilizzazione di avvisi di accertamento ICI/IMU per complessivi euro 4.789.746,00.

Il risultato della gestione caratteristica, dato dalla differenza tra componenti positivi e componenti negativi della gestione, ammonta ad euro 1.265.338,26, rispetto ai 2.966.248,39 del 2018. Come già detto, la motivazione principale dello scostamento è dovuta ai maggiori proventi IMU rilevati nel 2018, che in quell'esercizio hanno anche comportato, sul versante dei costi, un rilevante incremento dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Prima di giungere al risultato della gestione complessiva viene evidenziato separatamente l'impatto che deriva dall'attività di origine esterna, ossia dai proventi e dagli oneri finanziari, prendendo in considerazione i proventi derivanti dalle proprie partecipate, controllate sotto forma di dividendi, la remunerazione delle operazioni creditizie attive e gli oneri derivanti dal ricorso all'indebitamento.

Il risultato negativo della gestione finanziaria mostra un saldo di euro 191.224,82, in miglioramento rispetto all'esercizio 2018.

L'ultimo raggruppamento è costituito dai proventi e oneri straordinari e raccoglie quegli aspetti della gestione che, per loro natura, non appartengono alla gestione caratteristica dell'ente, ma rappresentano delle movimentazioni imprevedibili e pertanto non programmabili. Rientrano in tale categoria i proventi e gli oneri di competenza economica di esercizi precedenti, ma che in questa sede sono rettificati. La fonte principale di questi dati è l'atto di riaccertamento dei residui attivi e passivi della contabilità finanziaria. Anche le plusvalenze e le minusvalenze patrimoniali, come da schematismi consolidati in ambito economico patrimoniale, rientrano fra gli oneri straordinari della gestione. Il saldo negativo di euro 682.763,70 della gestione straordinaria, in peggioramento rispetto al 2018, è condizionato dalla restituzione di oneri di urbanizzazione, contabilizzata tra gli oneri straordinari.

Il risultato economico d'esercizio, al netto delle imposte di euro 164.638,39 mostra un risultato economico positivo pari ad euro 226.711,35 e determina un corrispondente incremento del patrimonio netto.

Si analizzano di seguito le singole poste tenendo presente il parallelismo con la contabilità finanziaria dell'ente di cui sono derivazione le scritture economico patrimoniali sintetizzate nel conto economico.

### - COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

Risultante dalla somma delle variazioni economiche positive del periodo, relative alle operazioni di ordinaria e continuativa gestione, evidenzia l'entità complessiva dei proventi dell'esercizio al netto di quelli relativi alle partecipazioni in società ed

aziende speciali.

Di seguito le voci principali:

Proventi da tributi. La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio. Sono di competenza economica dell'esercizio i tributi accertati nell'esercizio nella contabilità finanziaria. Sono compresi in questa voce quelli che in contabilità finanziaria sono accertamenti al titolo 1 delle entrate (Tributi).

Proventi da fondi perequativi. La voce comprende i proventi di natura tributaria derivanti dai fondi perequativi di competenza economica dell'esercizio. Sono di competenza economica dell'esercizio i fondi accertati nell'esercizio 2019 in contabilità finanziaria.

Proventi da trasferimenti e contributi. La voce comprende tutti i proventi relativi all'anno 2019 relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla Regione, da organismi comunitari e internazionali, da altre Amministrazioni pubbliche.

I contributi agli investimenti sono stati interamente stornati creando un apposito "Risconto passivo" in quanto finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni, quindi il provento è stato sospeso; sarà rilevato un provento come sterilizzazione della quota di ammortamento dell'immobile stesso.

Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici. La voce comprende tutti i proventi riferiti alla gestione di beni, alla vendita di beni e alle prestazioni di servizi.

Relativamente a questa tipologia di proventi si osserva che è parte di quanto accertato al titolo 3 delle entrate. Al netto della riallocazione delle concessioni pluriennali nella corrispondente voce dei risconti passivi. Negli esercizi futuri sarà rilevato un provento commisurato alla quota di diminuzione del corrispondente risconto passivo.

Altri ricavi e proventi diversi. Sono compresi in questa voce i proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario. La voce comprende pertanto i proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti pari ad euro 1.117.064,90 e ai proventi relativi ai rimborsi e altre entrate correnti pari ad euro 135.404,96.

#### - COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

Risultante dalla somma delle variazioni economiche negative del periodo, relative alle operazioni di ordinaria e continuativa gestione, mostra l'entità complessiva dei costi e degli oneri dell'esercizio al netto di quelli finanziari e di quelli relativi alle partecipazioni in società ed aziende speciali, e comprende le quote di ammortamento economico.

Di seguito le voci principali:

Acquisti di materie prime e/o beni di consumo. Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente. La voce logicamente si collega alle spese registrate al Codice PCF 1.03.01 del bilancio finanziario e corrisponde alle liquidazioni di spese per acquisto beni effettuate nel 2019, integrate fino al raggiungimento del valore dell'impegno, al fine di considerare pienamente la competenza economica del costo. Atteso che gli impegni sono attribuiti ai vari esercizi in base al criterio dell'esigibilità dell'obbligazione i costi trovano una stretta corrispondenza con gli impegni finanziari.

Prestazioni di servizi. Sono iscritti in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese per prestazioni di servizi. La voce logicamente si collega alle spese registrate al Codice PCF 1.03.02 del bilancio finanziario al netto dei costi relativi all'utilizzo beni di terzi cui al Codice PCF 1.03.02.7.

Corrisponde alle liquidazioni di spese per prestazioni di servizi acquisiti nel 2019, integrate al fine di considerare pienamente la competenza economica del costo. Atteso che gli impegni sono attribuiti ai vari esercizi in base al criterio dell'esigibilità dell'obbligazione i costi trovano una stretta corrispondenza con gli impegni finanziari.

Utilizzo beni di terzi. Sono iscritti in tale voce i corrispettivi per l'utilizzo di beni di terzi, nella sostanza i fitti passivi ed i noleggi. La voce logicamente si collega con le spese registrate al Codice PCF 1.03.02.07 (locazioni di immobili, noleggi, ecc) del bilancio finanziario. Corrisponde alle liquidazioni di spese per fitti passivi, noleggi ecc del 2019, integrate al fine di considerare pienamente la competenza economica del costo. Atteso che gli impegni sono attribuiti ai vari esercizi in base al criterio dell'esigibilità dell'obbligazione i costi trovano una stretta corrispondenza con gli impegni finanziari.

Trasferimenti e contributi. Sono iscritti in tale voce le risorse finanziarie correnti trasferite in assenza di controprestazione ad altri soggetti, quali: amministrazioni pubbliche, imprese, associazioni, cittadini. Si tratta di oneri sostenuti in assenza di un contenuto sinallagmatico con prestazioni ricevute. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria nel Codice PCF 1.04.

Personale. Sono iscritti in tale voce tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'ente, indennità di fine servizio erogato dal datore di lavoro), liquidati in contabilità finanziaria ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica.

Si precisa che la voce di costo personale non comprende i componenti straordinari della retribuzione, quali ad esempio gli arretrati, che sono inseriti tra gli oneri straordinari.

Ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali. Gli ammortamenti compresi nel conto economico rilevano le quote di ammortamento annuali di competenza dell'esercizio.

Nell'esercizio 2019 si registra una riduzione del valore totale degli ammortamenti che passa da un importo di euro

1.620.142,83 nel 2018 ad un valore di euro 313.376,43 € nel 2019.

La riduzione è motivata essenzialmente dall'operazione di sterilizzazione delle quote di ammortamento rilevate sui beni demaniali e sui beni patrimoniali indisponibili, portando in riduzione per un valore corrispondente la riserva indisponibile per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali presente nel patrimonio netto, in coerenza con quanto previsto dai principi contabili vigenti.

#### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Tale voce rettifica il valore dei crediti di funzionamento stralciati in esercizi precedenti ed allocati nello Stato Patrimoniale tra le Immobilizzazioni Finanziarie.

Svalutazioni dei crediti. L'accantonamento rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento quale quota di presunta inesigibilità che deve gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si potrebbero manifestare con riferimento ai crediti iscritti nello Stato Patrimoniale.

#### Accantonamento per rischi ed altri accantonamenti.

Per l'esercizio 2019 si è provveduto ad un adeguamento dei fondi rischi ed oneri dell'ente, che ha comportato un accantonamento pari a euro 57.525,25.

Oneri diversi di gestione. E' una voce residuale nella quale sono rilevati gli oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti, rientranti in contabilità finanziaria tra i "rimborsi e poste correttive delle entrate" e parte tra le "altre spese correnti".

#### - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Risultante dalla somma algebrica delle variazioni economiche positive e negative del periodo, mostra il risultato netto realizzato dalla gestione finanziaria dell'ente.

Di seguito le voci principali:

Altri proventi finanziari. Sono iscritti in tale voce gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio, rilevati sulla base degli accertamenti dell'anno di riferimento.

Interessi passivi. Sono iscritti in tale voce gli interessi passivi di competenza dell'esercizio rilevati in base alle liquidazioni dell'esercizio e sono riferiti ai debiti di finanziamento.

#### - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Risultante dalla somma di tutte le variazioni economiche positive relative alle operazioni non prevedibili e non continuative della gestione.

Di seguito le voci principali:

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo. Sono iscritti in tale voce i proventi di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da: incrementi a titolo definitivo del valore di attività quali ad esempio i maggiori crediti emersi in sede di riaccertamento finanziario dei residui attivi, differenze negative nel valore dei debiti emerse in sede di riaccertamento finanziario dei residui passivi (eliminazione di residui passivi), rimborsi di entrate da imposte dirette e indirette. L'importo complessivo di tale voce ammonta ad euro 863.132,63.

Plusvalenze patrimoniali: Proventi rilevati da alienazioni di importo maggiore rispetto al valore risultante dallo Stato Patrimoniale. Tale voce deriva dai proventi derivanti da cessione aree con diritto di superficie.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo. Sono iscritti in tale voce gli oneri aventi competenza economica in esercizi precedenti ma da cui derivano a titolo definitivo decrementi del valore di attività, connessi principalmente al valore delle immobilizzazioni o dei crediti. Tale importo è composto dal totale dei residui attivi eliminati pari ad euro 925.671,21; a tale importo si aggiungono i rimborsi ai contribuenti di imposte e tasse per euro 28.087,91.

Altri oneri straordinari. Sono allocati in tale voce gli altri costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Vi trovano allocazione le spese riconducibili ad eventi straordinari (non ripetitivi). La voce riveste carattere residuale, trovando allocazione in essa tutti i valori economici negativi non allocabili in altra voce di natura straordinaria. Vi rientrano, tra l'altro, parte degli impegni di contabilità finanziaria registrati alla macro 110 "altre spese correnti" non comprese fra gli oneri diversi di gestione. L'importo indicato è relativo per euro 592.137,21, ed è per la quasi totalità costituito dalla restituzione dell'importo versato dalla società Rialto in esecuzione del protocollo d'intesa approvato con deliberazione di consiglio comunale n. 217 del 08/10/2007.

Imposte. Tale voce si riferisce all'IRAP a carico dell'ente durante l'esercizio.

Riepilogo del conto economico	2019
Componenti positivi della gestione	11.771.965,32
Componenti negativi della gestione	10.506.627,06
Proventi ed oneri finanziari	-191.224,82
Proventi ed oneri straordinari	-682.763,70
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b> (al netto delle imposte)	<b>226.711,35</b>

## 7.2 Stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale sintetizza, prendendo in considerazione i macro aggregati di sintesi, la ricchezza complessiva dell'ente, ottenuta dalla differenza tra il valore delle attività e delle passività. Il prospetto si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù del loro grado di liquidità, inteso come la capacità del singolo cespite di trasformarsi in modo più o meno rapido in denaro. Per questo motivo il modello contabile indica, in sequenza, le immobilizzazioni (suddivise in immateriali, materiali e finanziarie), seguite dall'attivo circolante (composto dalle rimanenze, dai crediti, dalle attività finanziarie non immobilizzate e dalle disponibilità liquide) e dai ratei e risconti attivi. Anche il prospetto del passivo si sviluppa in senso verticale con una serie di classi definite secondo un criterio diverso, però, da quello adottato per l'attivo, dato che non viene considerato il grado di esigibilità della passività (velocità di estinzione della posta riclassificata in passività a breve, medio e lungo termine) ma la natura stessa dell'elemento. Per questo motivo sono indicati in progressione il patrimonio netto, i conferimenti, i debiti e, come voce di chiusura, i ratei ed i risconti passivi. La differenza tra attivo e passivo mostra il patrimonio netto, e quindi la ricchezza netta posseduta. Si tratta, naturalmente, di un valore puramente teorico dato che non è pensabile che un ente pubblico smobilizzi interamente il suo patrimonio per cederlo a terzi. Questa possibilità, infatti, appartiene al mondo dell'azienda privata e non all'ente locale, dove il carattere istituzionale della propria attività, entro certi limiti (mantenimento degli equilibri di bilancio) è prevalente su ogni altra considerazione di tipo patrimoniale.

L'attivo del conto del patrimonio si suddivide nelle seguenti classi di valori:

### - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono raggruppati gli investimenti durevoli aventi la caratteristica di essere intangibili e portare un'utilità pluriennale all'ente. Le immobilizzazioni immateriali comprendono i software del Comune ed altri costi pluriennali capitalizzati.

### - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Comprendono i beni demaniali, i terreni e fabbricati disponibili e indisponibili, gli automezzi, le attrezzature, i mobili e le macchine d'ufficio.

Nel corso dell'anno 2016 si è provveduto alla riclassificazione delle classi di cespiti.

La riclassificazione dei cespiti si è resa necessaria per poter dare compiuta esecuzione alle norme previste nel D.lgs 118/2011 e per conteggiare gli ammortamenti in modo più preciso rispetto ai coefficienti definiti al punto 4.18 dell'allegato 4/3 del D.lgs 118/2011, stante che elementi suscettibili di valutazione in merito all'attribuzione della tipologia di beni sono tutt'ora presenti in quanto la definizione delle tipologie sono piuttosto generiche nella norma. Occorre inoltre tenere presente che nel corso della gestione è possibile cambiare l'assegnazione catastale dei beni e questa può avere influenza sulla classe di cespiti di assegnazione e causare piccole differenze nella consistenza delle immobilizzazioni materiali dei vari esercizi.

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali si registra la consistenza delle immobilizzazioni in corso come quella parte di interventi su cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora ultimati e collaudati, dunque non utilizzabili. La variazione dell'importo delle immobilizzazioni è conseguenza delle verifiche effettuate sugli inventari, degli interventi avviati nell'anno 2019 e ridotti delle capitalizzazioni delle opere concluse. Il momento della capitalizzazione è convenzionalmente definito con la chiusura del fascicolo relativo all'intervento che avviene al momento del collaudo o dell'approvazione del certificato di regolare esecuzione.

### - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie riportano il quadro della consistenza delle partecipazioni e dei crediti ad esse connesse. Le quote delle società sono valutate in base al patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018.

### - RIMANENZE

Comprendono l'insieme dei beni mobili, quali prodotti finiti, materie prime, semilavorati ecc., risultanti dalle scritture inventariali e di magazzino di fine esercizio.

### - CREDITI

Comprendono le obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio di beni.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso il fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi.

### - ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Si tratta di beni (titoli, partecipazioni etc.) acquistati dall'ente ma destinati a realizzare investimenti a breve termine.

### - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Comprendono tutte quelle attività correnti che si presentano direttamente sotto forma di liquidità o che hanno il requisito di essere trasformate in moneta di conto in brevissimo tempo.

Corrispondono al saldo patrimoniale al 31/12/2019 delle disponibilità liquide verificato con le risultanze del Conto del Tesoriere ed ai depositi bancari.

#### - RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei attivi riguardano quegli importi di competenza dell'esercizio in corso di maturazione alla fine dell'esercizio, ma la cui manifestazione numeraria avviene nell'esercizio successivo. I ratei attivi possono derivare solo dalla parte corrente e mai dalla parte in conto capitale, inoltre, non possono essere rilevati come ratei le somme comprese nei residui attivi. I risconti attivi riguardano spese di competenza dell'esercizio successivo la cui manifestazione numeraria, però, è avvenuta nell'esercizio in corso.

Il passivo del conto del patrimonio si suddivide nelle seguenti classi di valori:

#### - PATRIMONIO NETTO

Misura il valore dei mezzi propri dell'ente ottenuto quale differenza tra attività e passività patrimoniale.

Il patrimonio netto dell'Ente, a partire dal rendiconto della gestione 2017, deve esporre anche i valori delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, oltre che delle altre riserve indisponibili. Per dare attuazione alla novità nella voce riserve indisponibili (voce d) è stato fatto confluire il valore contabile dei beni demaniali e del patrimonio indisponibile (come definiti dall'articolo 822 e seguenti del Codice civile) e dei beni culturali (mobili e immobili come per esempio i beni librari) iscritti nell'attivo patrimoniale.

Tali riserve nel corso degli anni sono utilizzate in caso di cessione dei beni, mentre aumentano in conseguenza dell'acquisizione di nuovi cespiti o del sostenimento di manutenzioni straordinarie. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, le riserve in questione sono ridotte annualmente per sterilizzare l'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso un'apposita scrittura di rettifica.

Nel rendiconto 2019 si è provveduto ad adeguare il valore delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, tenuto conto dei debiti di finanziamento e dei contributi agli investimenti residui che finanziano (o hanno finanziato) la realizzazione di tali beni.

La voce e), altre riserve indisponibili, rappresenta il valore dei conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante. Tali riserve sono utilizzate in caso di liquidazione o di cessione della partecipazione. Nella stessa voce sono rilevati anche gli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto.

La riserva da permessi di costruire accoglie l'importo relativo agli oneri di urbanizzazione non imputati alla parte corrente, al netto delle restituzioni.

Le altre riserve indisponibili accolgono l'importo scaturito dalla rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto.

#### - FONDO PER RISCHI ED ONERI

Comprendono accantonamenti a fondi rischi e oneri destinati a coprire perdite o debiti.

Nell'esercizio 2019 il Fondo per rischi ed oneri è stato calcolato nel rispetto del punto 6.4 a) del principio contabile applicato allegato n 4/3 ed è così distinto:

- Fondo contenzioso pari ad euro 0,00;
  - Fondo applicazione benefici contrattuali personale in pensione pari ad euro 30.000,00;
  - Fondo per indennità di fine mandato del Sindaco pari ad euro 1.642,49;
  - Fondo per vertenza Duomo S.P.A pari ad euro 63.896,66
  - Altri fondi rischi e oneri pari ad euro 6.586,50
- Totale euro 102.125,65

Il fondo svalutazione crediti, nell'esercizio 2019, è stato portato in diretta diminuzione dei crediti come previsto nel principio contabile applicato allegato n. 4/3.

#### - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

##### - DEBITI

Comprendono l'insieme delle posizioni debitorie contratte dall'ente. (finanziamenti degli investimenti, debiti verso fornitori, amministrazioni pubbliche, organismi partecipati e altri soggetti, debiti tributari verso istituti di previdenza e sicurezza sociale).

Debiti da finanziamento dell'ente sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso di prestiti.

Debiti verso fornitori. I debiti funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza con i residui passivi di eguale natura.

##### - RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei passivi sono quote di costi che avranno la manifestazione numeraria in esercizi futuri, i risconti passivi sono quote di ricavi riscossi anticipatamente.

Si rilevano risconti passivi relativi a quote di contributi agli investimenti e a concessioni pluriennali da rinviare alla

competenza degli esercizi futuri.

Riepilogo dello stato patrimoniale			
ATTIVO	2019	PASSIVO	2019
Crediti verso P.A. fondo di dotazione	0,00	Fondo di dotazione	860.422,81
Immobilizzazioni immateriali	124.203,91	Riserve	37.602.935,66
Immobilizzazioni materiali	42.447.989,39	Risultato economico d'esercizio	226.711,35
Immobilizzazioni finanziarie	3.967.806,58	<i>Patrimonio netto</i>	<i>38.690.069,82</i>
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.226.711,76	Fondo per rischi ed oneri	102.025,25
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Trattamento di fine rapporto	0,00
Disponibilità liquide	5.893.158,42	Debiti	9.603.264,15
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	5.264.510,84
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>53.659.870,06</b>	<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>53.659.870,06</b>

### 7.3 Le società partecipate

DENOMINAZIONE	CONSOLIDAMENTO	CAPITALE	% PARTECIPAZIONE
<b>Capogruppo</b>			
COMUNE DI VILLASANTA			
<b>Partecipata</b>			
Brianzacque s.r.l.	Inclusa	2.579.927,00	2,033
CEM Ambiente S.p.A.	Inclusa	371.734,00	2,365
Parco Valle Lambro	Inclusa		1,000

**7.3.1 Elenco degli enti e degli organismi strumentali con l'indicazione del sito internet su cui consultare i rendiconti o i bilanci d'esercizio**

Organismo partecipato		Bilancio consolidato (S/N)	Indirizzo internet
1	GRUPPO CEM AMBIENTE SPA	S	<a href="http://www.cemambiente.it/trasparenza/bilanci/">http://www.cemambiente.it/trasparenza/bilanci/</a>
2	BRIANZACQUE	S	<a href="http://www.brianzacque.it/azienda-bilanci.html">http://www.brianzacque.it/azienda-bilanci.html</a>
3	PARCO REGIONALE DELLA VALLE DEL LAMBRO	S	<a href="http://www.parcovall lambro.it/il-bilancio-e-gli-atti-amministrativi">http://www.parcovall lambro.it/il-bilancio-e-gli-atti-amministrativi</a>
4	CEV CONSORZIO ENERGIA VENETO	N	<a href="https://www.consorziocev.it/bandi-gara-contratti/BILANCIO-CEV-2018-XBRL.pdf">https://www.consorziocev.it/bandi-gara-contratti/BILANCIO-CEV-2018-XBRL.pdf</a>

# ALTRE INFORMAZIONI

## 8.1 Situazione di cassa

La presente relazione è stata redatta dalla Giunta ai sensi dell'art. 231 TUEL e predisposta secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni nonché dell'art. 2427 del Codice Civile.

I documenti contabili allegati sono stati predisposti secondo le regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.n.118/11). Il bilancio è in equilibrio in termini di stanziamenti definitivi e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge.

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				3.977.979,46
RISCOSSIONI	(+)	1.450.951,46	13.376.699,43	14.827.650,89
PAGAMENTI	(-)	2.267.897,70	12.122.363,81	14.390.261,51
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.415.368,84
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.415.368,84

## 8.2 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..

Per la determinazione del F.C.D.E. si veda la specifica relazione allegata al Rendiconto.

Di seguito l'accantonamento a F.C.D.E. iscritto a rendiconto

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	596.857,82	5.940.133,18	6.127.141,07	93,73
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	60.046,98	18.300,00	0,00	0,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie	1.142.401,05	1.354.558,06	1.974.546,36	79,08
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	180.000,00	12.526,44	6.378,98	3,31
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	963.468,76	514.320,82	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.942.774,61</b>	<b>7.839.838,50</b>	<b>8.108.066,41</b>	<b>75,20</b>

### 8.3 Fondo pluriennale vincolato

Con delibera di Giunta n. 35 del 02 aprile 2020 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 3 comma 4 e del d.lgs 118/2011 ai fini della formazione del rendiconto 2019 con la quale sono state effettuate le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati del bilancio di previsione finanziario 2020-2022 necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate.

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Nel bilancio di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è composto da due quote distinte:

a) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio ma che devono essere imputate agli esercizi successivi in base al criterio delle esigibilità; tale quota è stata iscritta a bilancio nella parte spesa, contestualmente e per il medesimo valore del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata, per mezzo di variazione adottata dal Consiglio contestualmente all'approvazione del rendiconto 2019, a seguito della conclusione dell'attività di riaccertamento ordinario dei residui;

b) le risorse che si prevede di accertare nel corso di un esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dello stesso con imputazione agli esercizi successivi; questa fattispecie è quella prevista nel bilancio di previsione 2020-2022, sfalsata di un anno tra spesa (anno n) ed entrata (anno n+1) ed è desumibile dal crono programma degli stati di avanzamento dei lavori relativi agli interventi di spesa di investimento programmati.

Il fondo pluriennale vincolato risulta costituito come da seguente tabella:

MISSIONI E PROGRAMMI		FPV al 31/12/2018	FPV al 31/12/2019
<b>1 Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>			
1.01	Organi istituzionali	0,00	0,00
1.02	Segreteria generale	31.953,51	27.853,42
1.03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	15.487,43	10.469,80
1.04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.871,76	3.298,39
1.05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.911,74	4.046,80
1.06	Ufficio tecnico	19.933,09	59.850,68
1.07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	4.271,76	7.437,55
1.08	Statistica e sistemi informativi	2.500,00	29.482,91
1.09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00
1.10	Risorse umane	8.435,88	4.258,13
1.11	Altri servizi generali	49.633,44	67.377,68
1.12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		<b>136.998,61</b>	<b>214.075,36</b>
<b>2 Missione 2 Giustizia</b>			
2.01	Uffici giudiziari	0,00	0,00
2.02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00
2.03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 2 Giustizia</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3 Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza</b>			
3.01	Polizia locale e amministrativa	22.979,98	28.611,00
3.02	Sistema integrato di sicurezza urbana	23.796,64	36.795,20
3.03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza</b>		<b>46.776,62</b>	<b>65.406,20</b>
<b>4 Missione 4 Istruzione e diritto allo studio</b>			
4.01	Istruzione prescolastica	13.400,89	0,00
4.02	Altri ordini di istruzione non universitaria	509.800,79	494.321,46
4.03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00
4.04	Istruzione universitaria	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI		FPV al 31/12/2018	FPV al 31/12/2019
4.05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00
4.06	Servizi ausiliari all'istruzione	642,94	1.017,02
4.07	Diritto allo studio	0,00	0,00
4.08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 4 Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>523.844,62</b>	<b>495.338,48</b>
<b>5 Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>			
5.01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	52.706,84	0,00
5.02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	35.458,12	12.339,48
5.03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>		<b>88.164,96</b>	<b>12.339,48</b>
<b>6 Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>			
6.01	Sport e tempo libero	139.704,27	98.384,08
6.02	Giovani	7.000,51	272,50
6.03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		<b>146.704,78</b>	<b>98.656,58</b>
<b>7 Missione 7 Turismo</b>			
7.01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00
7.02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 7 Turismo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8 Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>			
8.01	Urbanistica e assetto del territorio	111.049,92	1.668,13
8.02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00
8.03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		<b>111.049,92</b>	<b>1.668,13</b>
<b>9 Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>			
9.01	Difesa del suolo	10.818,58	0,00
9.02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	21.382,94	76.390,10
9.03	Rifiuti	1.285,88	401,68
9.04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00
9.05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00
9.06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00
9.07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00
9.08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	4.270,00	0,00
9.09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		<b>37.757,40</b>	<b>76.791,78</b>
<b>10 Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>			
10.01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00
10.02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00
10.03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00
10.04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00
10.05	Viabilità e infrastrutture stradali	310.972,17	1.258.629,44
10.06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>		<b>310.972,17</b>	<b>1.258.629,44</b>

MISSIONI E PROGRAMMI	FPV al 31/12/2018	FPV al 31/12/2019
<b>11 Missione 11 Soccorso civile</b>		
11.01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00
11.02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00
11.03 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12 Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		
12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	50.607,89	31.710,71
12.02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00
12.03 Interventi per gli anziani	4.500,58	4.062,30
12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00
12.05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00
12.06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00
12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2.900,00	4.884,44
12.08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00
12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale	76.193,63	526.720,75
12.10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>134.202,10</b>	<b>567.378,20</b>
<b>13 Missione 13 Tutela della salute</b>		
13.01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00
13.02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00
13.03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00
13.04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00
13.05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00
13.06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00
13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00
13.08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>		
14.01 Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00
14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00
14.03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00
14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.585,88	1.733,86
14.05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>	<b>1.585,88</b>	<b>1.733,86</b>
<b>15 Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		
15.01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00
15.02 Formazione professionale	0,00	0,00
15.03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00
15.04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16 Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		
16.01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00
16.02 Caccia e pesca	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI	FPV al 31/12/2018	FPV al 31/12/2019
16.03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		
17.01 Fonti energetiche	0,00	0,00
17.02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		
18.01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00
18.02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19 Missione 19 Relazioni internazionali</b>		
19.01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00
19.02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00
<b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.538.057,06</b>	<b>2.792.017,51</b>

## 8.4 Indicatori di bilancio

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

Le tabelle successive mostrano gli indicatori di bilancio rilevati in sede di rendicontazione.

## 8.4.1 Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>		
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 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	31,42
<b>2 Entrate correnti</b>		
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	102,61
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	98,76
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	80,89
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	77,85
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	82,28
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	79,25
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	62,89
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	60,58
<b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>		
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
<b>4 Spese di personale</b>		
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)	193,47
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) / 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)	9,44
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)	4,45

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
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)	218,46
<b>5 Esternalizzazione dei servizi</b>		
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	24,95
<b>6 Interessi passivi</b>		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	1,94
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"	0,02
<b>7 Investimenti</b>		
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	11,92
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)	97,62
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)	0,86
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)	98,48
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)	0,00
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
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)	26,37
<b>8 Analisi dei residui</b>		
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	86,20
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	91,33
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	19,75
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	93,49
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	65,20

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
<b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b>		
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)	72,90
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)	81,21
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 +	49,60
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) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 +	59,27
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	-9,96
<b>10 Debiti finanziari</b>		
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)	6,67
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	5,27
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)	418,11
<b>11 Composizione dell'avanzo di</b>		
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	13,37
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,01
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	86,34
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,28
<b>12 Disavanzo di amministrazione</b>		
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio	0,00

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
	precedente (3)	
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)	0,00
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
<b>13 Debiti fuori bilancio</b>		
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,07
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
<b>14 Fondo pluriennale vincolato</b>		
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	59,79
<b>15 Partite di giro e conto terzi</b>		
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)	14,56
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)	17,75

## 8.4.2 Indicatori analitici di entrata

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione							
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
<b>Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>							
<b>1.0101 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati</b>	34,10	34,70	38,10	87,37	62,64	44,53	90,46
						3,58	
<b>1.0104 Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.0301 Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>	10,01	10,02	11,50	100,00	100,78	99,07	99,84
						0,00	
<b>1.0302 Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 1 Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	44,11	44,72	49,60	89,57	67,55	51,37	92,63
						3,57	
<b>Titolo 2 Trasferimenti correnti</b>							
<b>2.0101 Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	2,89	3,30	3,48	74,10	101,77	91,51	90,71
						93,69	
<b>2.0102 Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.0103 Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese</b>	0,27	0,27	0,26	66,13	102,86	56,39	83,08
						0,00	
<b>2.0104 Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.0105 Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo</b>	0,02	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2 Totale Trasferimenti correnti</b>	3,17	3,57	3,74	73,47	101,85	88,88	90,18
						85,44	
<b>Titolo 3 Entrate extratributarie</b>							
<b>3.0100 Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	9,30	9,17	10,43	84,49	80,81	66,63	77,05
						50,15	
<b>3.0200 Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	3,28	4,11	6,84	50,14	39,58	30,83	41,43
						17,27	
<b>3.0300 Tipologia 300: Interessi attivi</b>	0,02	0,22	0,22	100,00	100,00	0,01	0,01
						0,00	
<b>3.0400 Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.0500 Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>	1,22	1,77	1,17	85,28	75,28	45,87	68,05
						20,15	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione							
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
<b>Titolo 3 Totale Entrate extratributarie</b>							
13,82	15,28	18,66	76,57	66,88	50,93	62,51	34,24
<b>Titolo 4 Entrate in conto capitale</b>							
<b>4.0100 Tipologia 100: Tributi in conto capitale</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.0200 Tipologia 200: Contributi agli investimenti</b>							
0,00	1,43	1,64	100,00	100,00	35,01	32,84	81,65
<b>4.0300 Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.0400 Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>							
0,54	0,54	0,38	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
<b>4.0500 Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale</b>							
4,00	4,00	3,06	100,00	105,58	90,61	100,00	25,18
<b>Titolo 4 Totale Entrate in conto capitale</b>							
4,54	5,98	5,07	100,00	103,74	74,16	78,28	33,57
<b>Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>							
<b>5.0100 Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.0200 Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.0300 Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.0400 Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>							
10,43	10,50	6,22	78,59	100,00	16,67	5,22	32,06
<b>Titolo 5 Totale Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>							
10,43	10,50	6,22	78,59	100,00	16,67	5,22	32,06
<b>Titolo 6 Accensione prestiti</b>							
<b>6.0100 Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6.0200 Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6.0300 Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>							
10,43	5,43	6,22	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
<b>6.0400 Tipologia 400: Altre forme di indebitamento</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 6 Totale Accensione prestiti</b>							
10,43	5,43	6,22	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
<b>Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione							
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
<b>7.0100</b>	<b>Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
2,67	2,67	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b>	<b>Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
2,67	2,67	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
<b>9.0100</b>	<b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>						
8,45	8,49	8,91	100,00	100,05	99,53	99,61	81,66
<b>9.0200</b>	<b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>						
2,37	3,38	1,57	100,00	100,67	88,64	96,92	16,29
<b>Titolo 9</b>	<b>Totale Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
10,82	11,87	10,48	100,00	100,23	97,75	99,20	27,56
<b>TOTALE ENTRATE</b>							
100,00	100,00	100,00	88,00	77,54	55,85	81,90	14,20

### 8.4.3 Indicatori analitici di spesa

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per 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						
0,62	0,00	0,58	0,00	0,62	0,00	0,44	
1.02	Programma 2: Segreteria generale						
1,87	0,00	1,72	1,00	1,64	1,00	2,05	
1.03	Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
12,98	0,00	11,65	0,37	8,59	0,37	24,41	
1.04	Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
1,08	0,00	1,17	0,12	1,36	0,12	0,36	
1.05	Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
0,91	0,00	0,88	0,14	0,60	0,14	2,02	
1.06	Programma 6: Ufficio tecnico						
4,81	0,00	7,30	2,14	7,59	2,14	6,11	
1.07	Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
0,76	0,00	0,76	0,27	0,87	0,27	0,27	
1.08	Programma 8: Statistica e sistemi informativi						
0,86	0,00	1,04	1,06	1,17	1,06	0,50	
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						
0,95	0,00	0,92	0,15	1,01	0,15	0,53	
1.11	Programma 11: Altri servizi generali						
1,81	0,00	2,11	2,41	2,28	2,41	1,37	
Missione 1 Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione							
26,66	0,00	28,12	7,67	25,73	7,67	38,07	
Missione 2 Giustizia							
2.01	Programma 1: Uffici giudiziari						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza							
3.01	Programma 1: Polizia locale e amministrativa						
3,23	0,00	3,32	1,02	3,66	1,02	1,89	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per 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	
3.02	Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana						
0,22	0,00	0,51	1,32	0,63	1,32	0,01	
Missione 3	Totale Ordine pubblico e sicurezza						
3,45	0,00	3,83	2,34	4,29	2,34	1,90	
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio						
4.01	Programma 1: Istruzione prescolastica						
0,58	0,00	0,58	0,00	0,66	0,00	0,26	
4.02	Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria						
4,71	0,00	4,88	17,70	6,00	17,70	0,25	
4.04	Programma 4: Istruzione universitaria						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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						
0,77	0,00	0,70	0,04	0,78	0,04	0,38	
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						
6,06	0,00	6,17	17,74	7,44	17,74	0,88	
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
5.01	Programma 1: Valorizzazione dei beni di interesse storico.						
1,03	0,00	0,57	0,00	0,65	0,00	0,25	
5.02	Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
3,01	0,00	3,15	0,44	3,51	0,44	1,63	
Missione 5	Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
4,04	0,00	3,72	0,44	4,16	0,44	1,87	
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero						
6.01	Programma 1: Sport e tempo libero						
0,26	0,00	1,45	3,52	1,55	3,52	1,05	
6.02	Programma 2: Giovani						
0,08	0,00	0,11	0,01	0,12	0,01	0,05	
Missione 6	Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero						
0,34	0,00	1,56	3,53	1,67	3,53	1,11	
Missione 7	Turismo						
7.01	Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 7	Totale Turismo						
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							
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 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
8.01	Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio						
0,21	0,00	0,81	0,06	0,66	0,06	1,45	
8.02	Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
0,54	0,00	0,62	0,00	0,68	0,00	0,37	
Missione 8 Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
0,75	0,00	1,43	0,06	1,33	0,06	1,82	
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
9.01	Programma 1: Difesa del suolo						
0,00	0,00	0,05	0,00	0,06	0,00	0,00	
9.02	Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
1,89	0,00	1,56	2,74	1,90	2,74	0,15	
9.03	Programma 3: Rifiuti						
7,88	0,00	7,20	0,01	8,87	0,01	0,23	
9.04	Programma 4: Servizio idrico integrato						
0,14	0,00	0,12	0,00	0,15	0,00	0,01	
9.05	Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
0,06	0,00	0,05	0,00	0,06	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	0,03	0,00	0,02	0,00	0,05	
Missione 9 Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
9,98	0,00	9,01	2,75	11,07	2,75	0,44	
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						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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						
11,39	51,76	11,94	45,08	14,08	45,08	3,00	
Missione 10 Totale Trasporti e diritto alla mobilità							
11,39	51,76	11,94	45,08	14,08	45,08	3,00	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per 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 11 Soccorso civile							
11.01	Programma 1: Sistema di protezione civile						
0,07	0,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,08	
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							
0,07	0,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,08	
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
12.01	Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
6,00	0,00	5,90	1,14	5,90	1,14	5,89	
12.02	Programma 2: Interventi per la disabilità						
2,78	0,00	2,50	0,00	2,88	0,00	0,88	
12.03	Programma 3: Interventi per gli anziani						
3,03	0,00	2,80	0,15	3,03	0,15	1,84	
12.04	Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
0,58	0,00	0,52	0,00	0,33	0,00	1,28	
12.05	Programma 5: Interventi per le famiglie						
0,04	0,00	0,04	0,00	0,01	0,00	0,18	
12.06	Programma 6: Interventi per il diritto alla casa						
0,00	0,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,01	
12.07	Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
0,48	0,00	0,55	0,17	0,56	0,17	0,50	
12.08	Programma 8: Cooperazione e associazionismo						
0,18	0,00	0,16	0,00	0,20	0,00	0,01	
12.09	Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale						
5,32	48,24	3,57	18,87	4,22	18,87	0,86	
Missione 12 Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
18,41	48,24	16,09	20,32	17,20	20,32	11,45	
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						
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						
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	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per 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	
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	0,00
13.07	Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria						
0,11	0,00	0,10	0,00	0,10	0,00	0,09	0,09
Missione 13 Totale Tutela della salute							
0,11	0,00	0,10	0,00	0,10	0,00	0,09	0,09
Missione 14 Sviluppo economico e competitività							
14.01	Programma 1: Industria PMI e Artigianato						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.02	Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
0,00	0,00	0,15	0,00	0,18	0,00	0,01	0,01
14.03	Programma 3: Ricerca e innovazione						
0,00	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						
0,36	0,00	0,33	0,06	0,41	0,06	0,03	0,03
Missione 14 Totale Sviluppo economico e competitività							
0,36	0,00	0,48	0,06	0,59	0,06	0,04	0,04
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
15.01	Programma 1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.02	Programma 2: Formazione professionale						
0,00	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	0,00
Missione 15 Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
16.01	Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
Missione 16 Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
17.01	Programma 1: Fonti energetiche						
0,28	0,00	0,25	0,00	0,26	0,00	0,19	0,19
Missione 17 Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
0,28	0,00	0,25	0,00	0,26	0,00	0,19	0,19

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per 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 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	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	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	0,00
Missione 19 Totale Relazioni internazionali							
0,00	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						
0,31	0,00	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,63
20.02	Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità						
2,66	0,00	2,75	0,00	0,00	0,00	0,00	14,19
20.03	Programma 3: Altri Fondi						
0,05	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,21
Missione 20 Totale Fondi e accantonamenti							
3,02	0,00	2,91	0,00	0,00	0,00	0,00	15,03
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	0,00
50.02	Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
2,03	0,00	1,81	0,00	2,24	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Totale Debito pubblico							
2,03	0,00	1,81	0,00	2,24	0,00	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie							
60.01	Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria						
2,58	0,00	2,30	0,00	0,00	0,00	0,00	11,88
Missione 60 Totale Anticipazioni finanziarie							
2,58	0,00	2,30	0,00	0,00	0,00	0,00	11,88
Missione 99 Servizi per conto terzi							
99.01	Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro						
10,47	0,00	10,22	0,00	9,76	0,00	0,00	12,14
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	0,00

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per 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
<b>Missione 99 Totale Servizi per conto terzi</b>						
10,47	0,00	10,22	0,00	9,76	0,00	12,14

## 9 STATO ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

La relazione sulla gestione è corredata, ai sensi dell'art. 112 del Regolamento di Contabilità, dall'analisi dello stato di attuazione annuale dei programmi di cui all'art. 83 dello stesso Regolamento.

Di seguito vengono riportate le schede inerenti:

- lo Stato Attuazione dei Programmi anno 2019, raggruppate per Ambiti, Missioni e Programmi, come definiti nel Documento Unico di Programmazione;
- il grado di attuazione degli stanziamenti di spesa per Missioni e Programmi.



**COMUNE DI VILLASANTA**  
Provincia di Monza e della Brianza

# **STATO ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI ANNO 2019**



**COMUNE DI VILLASANTA**  
Provincia di Monza e della Brianza

**STATO ATTUAZIONE DEI  
PROGRAMMI  
ANNO 2019  
-  
EQUITA'**

Obiettivi per Ambiti, Missioni e Programmi

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Equità

Missione: 1) Servizi istituzionali e generali

Programma: 04) Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Obiettivo operativo: Garantire un riequilibrio del carico fiscale, delle aliquote e delle tariffe a favore delle fasce più deboli puntando sul miglioramento burocratico e sulla lotta all'evasione. **(Processo n. 902)**

Responsabile politico: Lindner Stefano

Centro di Responsabilità: Settore Economico/Finanziario

### ***Stato attuazione programma***

In fase di redazione del bilancio 2019/2021 l'Amministrazione Comunale ha studiato e valutato il complesso della manovra tariffaria in base alle norme in vigore.

Sono state confermate aliquote, tariffe e modalità di applicazione dei tributi già adottate nel 2018.

Nel dettaglio:

- è stata confermata l'applicazione della TASI da applicarsi agli immobili esclusi per legge dall'assoggettamento all'IMU, con esclusione dell'abitazione principale.
- l'aliquota adottata del 2,5 è nella media nazionale e aveva l'obiettivo di consentire eventuali margini di manovra per i futuri esercizi. Oggi purtroppo tale scelta è vanificata dalla previsione normativa;
- la TARI, sostitutiva della TARSU e della Tares, è stata mantenuta ai livelli degli anni precedenti garantendo, come previsto dalla norma, la copertura del 100% del costo del servizio.
- è stata introdotta la cd. TARI "binomia" effettuando plurime simulazioni al fine di individuare coefficienti che avvicinassero il più possibile la tariffa alla produzione reale di rifiuti
- una nuova impostazione del piano finanziario ed il contenimento delle spese riguardanti il servizio di igiene urbana ha permesso di contenere per il secondo anno consecutivo, il carico fiscale complessivo di detto tributo;
- sono state introdotte agevolazioni per le fasce di reddito più fragili;
- l'IMU non ha subito un incremento;
- i tributi minori non sono stati modificati, come era già avvenuto per il 2018.

In sede di approvazione del PEG 2019/2021 sono stati definiti gli obiettivi agli uffici comunali competenti per il passaggio da TARI in modalità "monomia" a TARI con metodo normalizzato.

Il previsto potenziamento dell'attività di contrasto all'evasione e all'elusione dei tributi comunali, con particolare riferimento all'IMU ed alla TARI, ha trovato il suo compimento nella conclusione della gara di affidamento del servizio. Le attività sono al momento molto rallentate per via dell'emergenza Covid-19 e relativa normativa che ha bloccato tutti i nuovi accertamenti.

Si rileva la regolare prosecuzione dell'attività degli uffici con particolare riferimento alla bonifica ed aggiornamento delle banche dati per il raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- corretta gestione ordinaria dei tributi comunali
- emissione dei bollettini pagamento e della loro data di scadenza entro l'anno corrente per garantire la disponibilità delle risorse necessarie per la copertura dei costi dei servizi;
- efficace gestione delle modalità di riscossione con emissione di bollettino precompilato sia per la parte anagrafica sia per la parte di quantificazione delle somme dovute con evidenti vantaggi per i cittadini e per gli uffici comunali;
- recupero di risorse proprie con la continuazione dell'attività di controllo ed accertamento dei tributi locali;

È continuata l'attività d'informazione, consulenza e supporto ai cittadini

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Equità

Missione: 06) Politiche giovanili, sport, tempo libero

Programma: 02) Giovani

Obiettivo operativo: Offrire progetti, iniziative e spazi per favorire la  
responsabilizzazione, la formazione e la socializzazione dei giovani.  
**(Processo n. 1204)**

Responsabile politico: Varisco Laura

Centro di Responsabilità: Settore Servizi Culturali e ITC

### ***Stato attuazione programma***

È iniziata l'attività a tutti gli effetti del Centro per l'Aggregazione Giovanile gestito dalla Cooperativa Il Melograno.

Il Centro è aperto due pomeriggi alla settimana con l'aggiunta di un'apertura serale.

Si è data continuità alle attività specifiche che hanno avuto un riscontro di interesse da parte dei ragazzi frequentanti, che hanno espresso il desiderio di avere un ampliamento degli orari di apertura.

Il gruppo normalmente frequentante il Centro si attesta attorno alle 20 unità.

Tra le varie attività effettuate dal Centro prosegue la collaborazione con le Associazioni e le realtà giovanili del territorio in collaborazione con l'Assessorato.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Equità

Missione: 08) Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 02) Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Obiettivo operativo: Valutare nuove possibilità in tema di gestione del patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica. **(Processo n. 710)**

Responsabile politico: Colombo Claudio

Centro di Responsabilità: Settore Sviluppo del Territorio

### ***Stato attuazione programma***

E' in corso di valutazione il miglioramento del servizio di gestione amministrativa degli alloggi comunali ERP e non ERP (riscossione fitti attivi, recupero crediti, spese, sfratti, ecc.)

A seguito della nuova normativa relativa ai Servizi Abitativi Pubblici che ha previsto l'accorpamento del Comune di Villasanta all'interno dell'Ambito costituito dai Comuni di Villasanta - Brugherio e Monza, di cui quest'ultimo è capofila, si è proceduto dal 21/06/2019 fino al 04/10/2019 all'emissione dell'Avviso per l'assegnazione degli alloggi pubblici mediante le nuove procedure informatizzate regionali.

COMUNE DI VILLASANTA

STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Equità

Missione: 12) Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 01) Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Obiettivo operativo: Far diventare l'Asilo Nido Comunale punto di riferimento educativo aperto al territorio. **(Processo n. 610)**

Obiettivo operativo: Promuovere interventi educativi di cura e prevenzione a favore dei minori nelle diverse fasi evolutive. **(Processi n. 611 – 620)**

Responsabile politico: Varisco Laura

Centro di Responsabilità: Settore Servizi alla Persona

### ***Stato attuazione programma***

Sono proseguiti in continuità i diversi interventi e servizi educativi di cura e prevenzione organizzati a favore dei minori nelle diverse fasi evolutive:

- Servizio Asilo Nido: Per l'anno 2019/2020 il numero medio dei frequentanti è stato di n. 58 utenti. La Commissione dell'Asilo Nido, ha proseguito, solo parzialmente nello svolgimento delle funzioni attribuite dai vigenti Regolamenti. Si è provveduto all'elezione e alla nomina dei nuovi componenti. Sono stati completati i lavori di ampliamento dell'asilo nido comunale e si è conclusa la procedura di accreditamento. Per l'a.s. 2019/2020 si è consolidato il numero delle iscrizioni in considerazione anche alla prosecuzione della misura regionale Nidi Gratis per la quale il Comune ha svolto tutti gli adempimenti richiesti dagli uffici regionali.
- Inserimento di minori in strutture (residenziali o semiresidenziali), servizi domiciliari per minori e progetti di affido, su mandato dell'autorità giudiziaria;
- Servizio di dopo scuola, in collaborazione con l'I.C.;

- Servizio di Assistenza Educativa Scolastica per minori in età di obbligo scolastico (competenza comunale) con certificazione di disabilità e/o con particolare situazione di fragilità socio-economico-ambientale-culturale- relazionale, in collaborazione con l'istituzione scolastica al fine di ottimizzare gli interventi;
- Servizio di Assistenza Educativa Scolastica per minori iscritti alle scuole superiori (competenza provinciale – ora regionale) con certificazione di disabilità: si segnala il sempre maggior lavoro richiesto all'Ente comunale che, di fatto, organizza il servizio per conto della provincia/regione;
- Servizio di Assistenza Educativa Scolastica per minori fino alla terza media con certificazione di disabilità grave e gravissima: si è avviata la riorganizzazione del servizio di AES, ivi compreso al c.d. "spazio PEI", volto ad adeguare alla vigente normativa, nazionale, regionale e territoriale, le modalità di progettazione, erogazione e gestione del servizio.
- Servizio di sostegno psicologico nell'ambito della tutela minori;
- Si è conclusa la gara per l'affidamento dei servizi scolastici ed educativi per il triennio 2019-2022, con opzione di riaffido per un ulteriore triennio. La predisposizione di tutti gli atti di gara ha comportato un aggravio di lavoro importante a carico del funzionario e degli uffici del settore. La gestione della fase di gara è stata invece a carico della CUC (centrale unica di committenza) Monza Brianza , in forza della convenzione stipulata dal Comune di Villasanta.
- • Servizio "Centro Estivo": è stato attivato dal 1 luglio 2019 e ha funzionato per 7 settimane fino al 6 settembre. La media settimanale degli iscritti per il mese di luglio è di 60 iscritti., per un totale complessivo di circa 300 utenti.
- Sono stati promossi incontri con le famiglie del territorio su temi educativi tenuti da psicopedagogisti di fama nazionale con una buona partecipazione da parte dei cittadini.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Equità

Missione: 12) Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 02) Interventi per la disabilità

Obiettivo operativo: Attivare progetti e interventi per favorire l'integrazione e lo sviluppo dell'autonomia del cittadino disabile sostenendo la famiglia nei propri compiti educativi e di cura. **(Processo n. 612)**

Responsabile politico: Varisco Laura

Centro di Responsabilità: Settore Servizi alla Persona

#### ***Stato attuazione programma***

Sono proseguiti in continuità i diversi interventi e servizi di cura organizzati a favore delle persone con disabilità:

- Inserimento in strutture residenziali o semiresidenziali;
- Trasporto sociale
- Pasti a domicilio
- Servizio di Assistenza Domiciliare
- Concessione buoni sociali (seguendo le linee guida del Fondo Non Autosufficienze)
- Concessione voucher sociali per la frequenza presso Centri Diurni Integrati

Sono in fase di svolgimento le procedure, ad evidenza pubblica, di individuazione di nuovi soggetti gestori dei servizi di trasporto sociale e pasti a domicilio essendo scaduti i relativi appalti di servizio.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Equità

Missione: 12) Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 03) Interventi per gli anziani

Obiettivo operativo: Promuovere interventi di cura, prevenzione e promozione dell'autonomia, della socializzazione e del benessere delle persone anziane favorendone il più possibile la permanenza al domicilio.  
**(Processi n. 613 – 614)**

Responsabile politico: Varisco Laura

Centro di Responsabilità: Settore Servizi alla Persona

### ***Stato attuazione programma***

Sono proseguiti in continuità i diversi interventi e servizi di cura e prevenzione organizzati a favore degli anziani:

- Inserimento in strutture residenziali o semiresidenziali;
- Trasporto sociale
- Pasti a domicilio
- Servizio di Assistenza Domiciliare
- Concessione buoni sociali (seguendo le linee guida del Fondo Non Autosufficienze)
- Concessione voucher sociali per la frequenza presso Centri Diurni Integrati
- Affidamento e monitoraggio servizio Centro Diurno Integrato e Centro Diurno Anziani
- Servizio di teleassistenza - telesoccorso
- Concessione orti comunali
- Gestione graduatoria retta agevolata RSA – integrazioni rette

Sono in fase di svolgimento le procedure, ad evidenza pubblica, di individuazione di nuovi soggetti gestori dei servizi di trasporto sociale e pasti a domicilio essendo scaduti i relativi appalti di servizio.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Equità

Missione: 12) Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 04) Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Obiettivo operativo: Supportare l'inclusione e l'integrazione degli stranieri in collaborazione con i soggetti del territorio. **(Processo n. 615)**

Obiettivo operativo: Supportare una gestione efficace delle nuove fragilità anche in collaborazione con i soggetti attivi del territorio. **(Processo n. 616)**

Responsabile politico: Varisco Laura

Centro di Responsabilità: Settore Servizi alla Persona

### ***Stato attuazione programma***

Sono stati mantenuti e vengono regolarmente svolti, nel rispetto delle norme regolamentari previste, gli interventi di sostegno economico finalizzati al superamento di situazioni di difficoltà (contributi economici ordinari o straordinari all'utenza, riduzione tariffe energetiche, assegni maternità/nucleo).

Prosegue nel suo lavoro l'equipe Servizi Sociali, San Vincenzo, Caritas sulla verifica dei casi seguiti per concordare azioni condivise e coordinare gli interventi ottimizzando le risorse a disposizione.

Prosegue inoltre l'attività degli sportelli, attivati a livello di Ambito, dedicati alla problematica casa-lavoro-reddito (Sportello Kairos e Sportello Lavoro) al fine di rispondere, in maniera adeguata ed unitaria, al tema della fragilità economica. Gli sportelli sono attivi negli stessi giorni/orari/sedi al fine di poter condividere le problematiche ricomponendo il bisogno dei cittadini.

Prosegue la collaborazione con la Coop Monza2000 per la gestione dello sportello stranieri. Lo sportello viene gestito in forma associata con il Comune di Brugherio in modo tale da poter godere di economie di scala che hanno consentito di ridurre lievemente la spesa sostenuta a fronte di un aumento delle prestazioni da parte del

soggetto gestore). Stante la scadenza del contratto in essere, fissata al 15/8/2019, è stata tempestivamente rinnovata e debitamente aggiornata la convenzione con il Comune di Brugherio per la gestione associata del servizio. Lo stesso Comune di Brugherio dovrà occuparsi delle procedure di evidenza pubblica necessaria alla individuazione di un nuovo soggetto gestore dei servizi anche per conto del Comune di Villasanta.

Lo sportello stranieri mantiene la propria utilità ed opportunità, in considerazione del continuo evolvere della normativa riguardante gli stranieri (in particolare per ciò che riguarda l'ottenimento dei permessi di soggiorno).

Si segnala in particolare, per ciò che riguarda il nuovo contratto, l'inizio di un lavoro di rete per realizzare progettualità condivise sulla tematica dell'immigrazione (iniziative, eventi, tavolo dell'immigrazione, ecc...) che ha consentito di organizzare, con molteplici iniziative, la festa dei popoli.

In via sperimentale, a partire dal mese di aprile 2019, è stato anche attivato uno "sportello badanti" con compiti di informazione/formazione e consulenza alle famiglie interessate al servizio, operativo settimanalmente.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Equità

Missione: 12) Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 05) Interventi per le famiglie

Obiettivo operativo: Tutelare la famiglia attraverso l'attivazione di strumenti innovativi e partenariati con il territorio. **(Processo n. 617)**

Responsabile politico: Varisco Laura

Centro di Responsabilità: Settore Servizi alla Persona

***Stato attuazione programma***

In collaborazione con l'Istituto Comprensivo (come espressione della commissione continuità territoriale), con le Coop Aeris, Meta, Solaris sono state organizzate delle serate dedicate alla "genitorialità", al rapporto intergenerazionale ovvero serate di riflessione e confronto su tematiche di genere, e sulla disabilità con un buon riscontro di pubblico (70/100 persone a serata), anche avvalendosi della professionalità di soggetti esterni.

Sono state realizzate alcune iniziative legate alla annuale "Festa dei Popoli", tra cui una mostra sul tema "migranti di seconda generazione", una serata sul tema delle migrazioni e una collaborazione con l'Istituto Vanoni di Vimercate sulla cultura magrebina.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Equità

Missione: 12) Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 07) Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Obiettivo operativo: Promuovere politiche sociali coordinate a livello di ambito territoriale tentando di uniformare regolamenti e procedure.  
**(Processo n. 618)**

Responsabile politico: Varisco Laura

Centro di Responsabilità: Settore Servizi alla Persona

***Stato attuazione programma***

A seguito dell'adozione, nei tempi indicati da Regione Lombardia, del Piano di Zona 2018/2020 e della conseguente assegnazione delle premialità previste dalla normativa regionale, si sta procedendo alle operazioni di selezione del personale destinato al costituendo Ufficio Progetti inter-Ambiti che si occuperà della progettazione sociale dei n. 5 Ambiti della Provincia di Monza e Brianza. Tali figure potranno essere previste per due annualità.

Si segnala come le progettualità legate (per emanazione) ad altri Enti e/o le funzioni demandate ai Comuni abbiano impattato notevolmente sugli uffici, sia a livello di singolo Comune, sia a livello di programmazione d'Ambito (per citarne alcune: Reddito di Autonomia, DGR case, DGR sportelli badanti, Fondo Non Autosufficienze, Assistenza Scolastica Scuole Superiori, SPRAR, REI, Reddito di Cittadinanza). Prosegue, fino a conclusione delle operazioni di competenza dei Comuni, l'attività dello sportello Rel le cui attività sono parzialmente confluite nel Reddito di Cittadinanza. Tale sportello che è attivo due giorni alla settimana presso la sede comunale, si coordina ed interfaccia regolarmente con gli uffici del settore servizi alla persona nella gestione delle attività.

E' stata mantenuta la gestione associata, a livello di Ambito, di alcuni servizi, provvedendo ad un costante monitoraggio/ valutazione e razionalizzazione degli stessi:

- servizio Tutele,
- inserimenti lavorativi,
- Prevenzione e Reinserimento,
- Nucleo integrato specialistico,
- Ufficio di Piano,

con Comune capofila Monza.

Prosegue la progettualità e la realizzazione a livello di Ambito delle tematiche relative a casa-lavoro-reddito.

A seguito dell'approvazione del Regolamento di Ambito per l'accesso ai servizi sociali, proseguono i lavori per la definizione condivisa delle relative procedure operative, unitamente a quella per la redazione della carta dei servizi.

Sono state completate, in collaborazione con i Comuni dell'Ambito (Monza, Brugherio e Villasanta), le procedure relative alla creazione di un albo di strutture per l'inserimento di minori con provvedimento dell'AG/TM, che è quindi operativo.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Equità

Missione: 12) Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 08) Cooperazione e associazionismo

Obiettivo operativo: Sostenere e valorizzare le attività delle associazioni di promozione sociale presenti sul territorio nell'ambito di una progettazione condivisa e pianificata. **(Processo n. 619)**

Responsabile politico: Varisco Laura

Centro di Responsabilità: Settore Servizi alla Persona

***Stato attuazione programma***

E' proseguito nel corso dell'anno il sostegno alle diverse associazioni socio-educative anche mediante:

- la concessione di patrocini
- la concessione di spazi / strutture comunali a tariffa agevolata
- la stipula di accordi di collaborazione per la realizzazione congiunta di alcuni eventi

Sono state svolte le procedure di assegnazione dei contributi a saldo per l'a.s. 2018/2019 e sono state svolte le procedure necessarie all'erogazione dell'acconto 2019/2020, anch'esso erogato.



**COMUNE DI VILLASANTA**  
Provincia di Monza e della Brianza

**STATO ATTUAZIONE DEI  
PROGRAMMI  
ANNO 2019  
-  
CULTURA, CRESCITA E SVILUPPO**

Obiettivi per Ambiti, Missioni e Programmi

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Cultura, crescita e sviluppo

Missione: 04) Istruzione e diritto allo studio

Programma: 01) Istruzione prescolastica

Obiettivo operativo: Promuovere il diritto allo studio e la scolarità con particolare attenzione alle fasce deboli della popolazione. Proseguire il confronto nel tavolo lavoro permanente ed intersettoriale con l'istituzione scolastica finalizzato a coordinare gli interventi e le azioni in materia anche di natura culturale e sociale. **(Processi n. 595 – 507)**

Responsabile politico: Fagnani Adele

Centro di Responsabilità: Settore Servizi alla Persona

***Stato attuazione programma***

Prosegue la collaborazione tra Istituto Comprensivo e Uffici Comunali per la gestione e il monitoraggio dei servizi scolastici comunali relativi alle scuole dell'infanzia attivati per l'a.s. 2019/2020 (refezione e post-scuola IX E X ora).

A partire dal mese di settembre è stato avviato un percorso di confronto con la nuova dirigente scolastica, nell'ottica di concordare e ridefinire ove necessario le procedure operative e di collaborazione. Nel mese di ottobre è stato deliberato il "Piano degli interventi per l'attuazione del Diritto allo Studio" per l' a.s. 2019/2020, contenente i servizi scolastici comunali, le iniziative contro la dispersione scolastica, gli interventi per l'inclusione scolastica e per la qualità dell'istruzione con le proposte progettuali dell'amministrazione, anche in collaborazione con le associazioni del territorio.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Cultura, crescita e sviluppo

Missione: 04) Istruzione e diritto allo studio

Programma: 02) Altri ordini di istruzione non universitaria

Obiettivo operativo: Promuovere il diritto allo studio e la scolarità con particolare attenzione alle fasce deboli della popolazione. Proseguire il confronto nel tavolo di lavoro permanente ed intersettoriale con l'istituzione scolastica finalizzato a coordinare gli interventi e le azioni in materia anche di natura culturale e sociale. **(Processi n. 596 – 508)**

Responsabile politico: Fagnani Adele

Centro di Responsabilità: Settore Servizi alla Persona

### ***Stato attuazione programma***

Prosegue la collaborazione tra Istituto Comprensivo e Uffici Comunali per la gestione e il monitoraggio dei servizi scolastici comunali relativi alla scuola secondaria di primo grado attivati per l'a.s. 2019/2020 (refezione e post-scuola).

A partire dal mese di settembre è stato avviato un percorso di confronto con la nuova dirigente scolastica, nell'ottica di concordare e ridefinire ove necessario le procedure operative e di collaborazione. Nel mese di ottobre è stato deliberato il "Piano degli interventi per l'attuazione del Diritto allo Studio" per l' a.s. 2019/2020, contenente i servizi scolastici comunali, le iniziative contro la dispersione scolastica, gli interventi per l'inclusione scolastica e per la qualità dell'istruzione con le proposte progettuali dell'amministrazione, anche in collaborazione con le associazioni del territorio.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Cultura, crescita e sviluppo

Missione: 04) Istruzione e diritto allo studio

Programma: 06) Servizi ausiliari all'istruzione

Obiettivo operativo: Promuovere il diritto allo studio e la scolarità con particolare attenzione alle fasce deboli della popolazione. Proseguire il confronto nel tavolo di lavoro permanente ed intersettoriale con l'istituzione scolastica finalizzato a coordinare gli interventi e le azioni in materia anche di natura culturale e sociale. **(Processo n. 509)**

Responsabile politico: Fagnani Adele

Centro di Responsabilità: Settore Servizi alla Persona

### ***Stato attuazione programma***

È stato garantito il servizio refezione scolastica a tutti gli studenti delle scuole dell'infanzia, primarie e secondarie monitorandone costantemente la qualità in collaborazione con la Commissione Mensa.

In collaborazione con il gestore del servizio è stata avviata una prima rilevazione degli "scarti", volta a valutare la gradibilità e accettabilità del menu proposto secondo gli standard oggettivi previsti dalla direttiva regionale in materia di ristorazione scolastica. La rilevazione effettuata ha evidenziato una sostanziale accettazione/gradimento del menu. Tale attività verrà migliorata e implementata anche con il nuovo a.s. al fine di modificare/ridefinire un menù sempre più aderente alle esigenze degli alunni utenti e in linea con le indicazioni ministeriali e sanitarie.

La Ditta Pellegrini, affidataria a seguito di procedura ad evidenza pubblica, proseguirà nella gestione in concessione del servizio fino al 2021 a seguito del riaffido contrattualmente previsto.

Nell' a.s. 2019/2020 sono stati attivati, in collaborazione con la scuola e con il concorso al costo da parte delle famiglie, i seguenti servizi di sostegno al diritto allo studio:

- pre-scuola presso la scuola Oggioni (appalto) – ca 53 iscritti
- post-scuola IX e X ora presso le scuole dell'infanzia Arcobaleno (appalto) – ca 40 iscritti
- post-scuola IX e X ora presso le scuole dell'infanzia Tagliabue (appalto) – ca 28 iscritti
- post scuola presso la scuola primaria Oggioni – ca 43 iscritti
- post scuola Villa – ca 26 iscritti.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Cultura, crescita e sviluppo

Missione: 05) Tutela e valorizzazione attività culturali

Programma: 01) Valorizzazione dei beni di interesse storico

Obiettivo operativo: Valorizzare i beni del patrimonio storico artistico ed in particolare del Fondo Camperio rendendolo fruibile alla popolazione anche mediante iniziative volte alla sua conoscenza.  
**(Processo n. 1201)**

Responsabile politico: Fagnani Adele

Centro di Responsabilità: Settore Servizi Culturali e ITC

### ***Stato attuazione programma***

È stato implementato il progetto per la fruibilità del Fondo Camperio da parte della cittadinanza, un sabato al mese sono attivate visite guidate, estese anche alle classi dell'Istituto Comprensivo, con predisposizione ogni mese di una tematica espositiva diversa.

Il Fondo Camperio è stato consultato da parte di privati che hanno realizzato progetti nell'ambito culturale, in particolare è stato prodotto un libro che è stato presentato in Villa Camperio da parte dell'autore.

È stato attivato il progetto per le visite del fondo in occasione di Ville Aperte, dove è stato ricompreso il progetto sovracomunale del Festival delle Geografie, ideato partendo dal patrimonio storico del Fondo.

In collaborazione con l'Associazione Osculati di Biassono è stata realizzata un'attività che ha portato all'apertura presso la Villa Borromeo di Arcore di una Sala degli Esploratori dove la presenza dei Camperio e dei documenti del Fondo è significativa.

In occasione dell'anniversario dell'apertura del canale di Suez è stata organizzata la "Missione Camperio" che ha ripercorso la via aperta dal nostro concittadino in occasione dei lavori per il canale. Per l'occasione è stata consegnata una targa commemorativa, riportante anche lo stemma di Villasanta, al Ministero Egiziano delle Antichità

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Cultura, crescita e sviluppo

Missione: 05) Tutela e valorizzazione attività culturali

Programma: 02) Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Obiettivo operativo: Offrire ai cittadini un percorso pianificato di proposte culturali che favoriscano la socializzazione e il senso di appartenenza alla comunità anche con il contributo delle associazioni villasantesi, configurando Villa Camperio come vera e propria Casa della Cultura. Valorizzare la Biblioteca Civica quale laboratorio di proposte culturali rendendo il servizio più funzionale ai bisogni dei cittadini e rivedendo l'organizzazione e la destinazione degli spazi.  
**(Processi n. 1202 – 1203)**

Responsabile politico: Fagnani Adele

Centro di Responsabilità: Settore Servizi Culturali e ITC

### ***Stato attuazione programma***

È entrato in servizio il nuovo responsabile della Biblioteca.

Sono effettuate numerose iniziative, tra le quali:

- letture teatrali per bambini e per le scuole
- gruppi di lettura per adulti
- corsi di scrittura creativa
- corsi di lettura ad alta voce
- incontri con gli autori anche di fama nazionale
- incontri con giornalisti per la scuola secondaria
- incontri sulla cartografia per la scuola secondaria
- incontri per avviamento all'arte e poesia per le scuole primarie

La Ludoteca è stata animata da personale di Dote Comune.

È stato realizzato il progetto per la gestione della sala ragazzi ed affidato il servizio ad una cooperativa esterna a seguito di procedura d'appalto.

Sono stati completati i corsi di cultura iniziati nello scorso anno e sono stati attivati quelli relativi al 2019/2020 confermando la volontà di gestire in proprio i corsi di lingua straniera ed inserendo la novità di corsi pratici/manuali e della possibilità di usufruire di orari preserali e/o serali anziché dei soli pomeridiani.

In collaborazione con l'Astrolabio sono stati organizzati corsi di avviamento al cinema e di approfondimento su figure importanti della cinematografia, attivando anche alcune promozioni per gli iscritti alla Biblioteca sia per la partecipazione agli eventi che per la visione di film.

Sono stati organizzati numerosi eventi, principalmente di incontri con l'autore per la presentazione di libri, a volte in occasione di iniziative organizzate da Associazioni Culturali in collaborazione con le stesse e con l'Istituto Comprensivo.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Cultura, crescita e sviluppo

Missione: 06) Politiche giovanili, sport, tempo libero

Programma: 01) Sport e tempo libero

Obiettivo operativo: Valorizzare il Centro Sportivo Comunale mediante interventi di riqualificazione e ampliamento delle strutture esistenti al fine di incentivare la pratica della attività sportiva agonistica e non, facendo contemporaneamente conoscere l'offerta qualitativa presente sul territorio anche nei comuni limitrofi. **(Processo n. 510)**

Obiettivo operativo: Garantire un presidio congiunto delle attività sportive promuovendo la stesura di un "contratto etico per lo sport" e la costituzione di un tavolo per lo sport quali strumenti atti a perseguire un patto di corresponsabilità condiviso dall'intero movimento sportivo comunale avente quali finalità una sana educazione sportiva. Aiutare lo sviluppo ed il supporto sovra comunale di tale patto attraverso l'adesione al protocollo di intesa provinciale "Territori di sport". **(Processo n. 511)**

Responsabile politico: Sindaco Ornago Luca

Centro di Responsabilità: Settore Servizi alla Persona

### ***Stato attuazione programma***

La Festa dello Sport 2019, il cui svolgimento ha coinvolto tutte le associazioni sportive villasantesi riscuotendo il tradizionale successo di pubblico e permettendo la promozione delle singole discipline, è stata la miglior espressione della crescita del Tavolo dello Sport, divenuto strumento di programmazione e progettazione indispensabile per il movimento dello sport locale. All'interno del Tavolo, nella seconda metà del 2019, si è proceduto all'analisi delle proposte progettuali della tensostruttura prevista all'interno del Centro Sportivo comunale; le proposte delle associazioni sono state raccolte e inserite nel progetto definitivo dell'opera il cui iter

è stato avviato, come da programma, entro la fine dell'anno. Dal punto di vista prospettico il Tavolo si è interrogato anche sulle linee di indirizzo tecniche e logistiche del futuro "Campus" sempre attraverso una raccolta dati/proposte da parte delle associazioni. L'Amministrazione Comunale ha avuto modo nei mesi terminali del 2019 di contattare più società al fine di studiare possibili partenariati pubblico/privato e eventuali soluzioni di project financing; il tutto all'interno di una fase preliminare volta ad esaminare tutti i risvolti dell'importante operazione prima di definire tempi e metodi di attuazione. Importante, in questa fase, il lavoro in sinergia tra Amministrazione Comunale (rappresentata soprattutto dal consigliere delegato Galli), Tavolo dello Sport e settore LLPP. Il Tavolo dello Sport ha anche avviato un percorso di coinvolgimento ufficiale con l'Istituto Comprensivo Villasanta attraverso un incontro con la Dirigente scolastica.

Ripresi, dopo l'estate, anche i lavori del protocollo d'intesa Territori di Sport. Si è tenuto a Triuggio nel mese di novembre il convegno "Lo Sport è Salute" in collaborazione con Ats Brianza all'interno del quale l'Assessorato allo Sport villasantese si è confermato nell'importante ruolo a livello organizzativo e gestionale. Confermati anche gli obiettivi 2020 del protocollo: presentarsi in sede provinciale per un dovuto riconoscimento formale e programmare il nuovo convegno autunnale.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Cultura, crescita e sviluppo

Missione: 14) Sviluppo economico e competitività

Programma: 02) Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Obiettivo operativo: Attivare e promuovere iniziative di aggregazione sociale e culturale in collaborazione con il Distretto “Corona del Parco” e con le associazioni locali, volte a favorire la rete commerciale del paese, l’attività turistica ed i fattori identitari. **(Processi n. 713 - 715)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore Sviluppo del Territorio

### ***Stato attuazione programma***

In qualità di Ente capofila sono state convocate ed effettuate riunioni del comitato di gestione ed indirizzo costituito dai rappresentanti dei Comuni di Arcore, Biassono, Macherio, Vedano al Lambro oltre che da Confcommercio, Camera di Commercio e Grande Distribuzione Commerciale.

Si è proceduto a patrocinare gli eventi organizzati sul territorio comunale conformemente al Regolamento comunale al fine di promuovere e favorire lo sviluppo commerciale anche tramite eventi organizzati tramite il Distretto “Corona del Parco”.

In data 10/10/2019 si è proceduto a confermare l’adesione al Distretto Diffuso di Rilevanza Intercomunale La Corona del Parco alla Regione Lombardia come richiesto dalla medesima Regione.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 223 del 21/12/2018 è stato approvato l’atto di indirizzo nonché l’avviso pubblico per la concessione contributi a fondo perduto a sostegno delle attività imprenditoriali di commercio e somministrazione alimenti e bevande del comune di villasanta.

Dal 15/01/2019 al 30/06/2019 è stato possibile presentare le domande per l’accesso del contributo secondo le modalità e i contenuti di cui all’avviso sopra citato.

Risultano pervenute n. 16 domande alla data di scadenza dell’avviso.

A seguito di istruttoria sono state ammesse a contributo n. 13 domande erogando contributi per un importo di € 32.061,91.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Cultura, crescita e sviluppo

Missione: 14) Sviluppo economico e competitività

Programma: 04) Reti ed altri servizi di pubblica utilità

Obiettivo operativo: Facilitare il rapporto con gli operatori delle attività economico-produttive attraverso la semplificazione e l'informatizzazione delle procedure. **(Processo n. 714)**

Responsabile politico: Claudio Colombo

Centro di Responsabilità: Settore Sviluppo del Territorio

### ***Stato attuazione programma***

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 69 del 17/04/2018 è stato individuato il SUAP comunale quale unica struttura delegata alla gestione dei compiti e funzioni dello Sportello Unico Attività Produttive (SUAP) che dello Sportello Unico Edilizia (SUE) nonché approvata l'adesione al Portale telematico nazionale "impresainungiorno.gov.it" per la gestione dei servizi del SUAP e SUE sia per le pratiche e procedimenti legati alle attività economiche che all'edilizia residenziale.

A partire dal 30/09/2018 tutte le pratiche edilizie relative agli edifici per attività economiche che per edilizia residenziale sono presentate esclusivamente in modalità telematica.

In data 19/12/2019 con deliberazione di Giunta Comunale n. 180 si è proceduto a confermare l'adesione al Portale telematico nazionale "impresainungiorno.gov.it" per la gestione dei servizi del SUAP e SUE.



**COMUNE DI VILLASANTA**  
Provincia di Monza e della Brianza

**STATO ATTUAZIONE DEI  
PROGRAMMI  
ANNO 2019  
-  
TERRITORIO E MOBILITA'**

Obiettivi per Ambiti, Missioni e Programmi

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 1) Servizi istituzionali e generali

Programma: 06) Ufficio tecnico

Obiettivo operativo: Garantire gli interventi necessari per la realizzazione  
/manutenzione/riqualificazione del patrimonio comunale, anche  
ricorrendo a forme di partenariato con i privati. **(Processo n. 897)**

Obiettivo operativo: Garantire la sicurezza, l'efficienza, la funzionalità e la fruibilità  
degli edifici comunali mediante un'attenta programmazione degli  
interventi e la dotazione adeguata di arredi. **(Processo n. 814)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore LL.PP./Ambiente

### ***Stato attuazione programma***

#### **SCUOLA MEDIA FERMI**

Il progetto ESECUTIVO relativo al II LOTTO dei lavori di adeguamento alle normative di sicurezza e antincendio ai fini dell'ottenimento del Certificato di Prevenzione Incendi è stato validato e approvato con deliberazione di G.C. n. 142/2018.

Con determinazione a contrarre n. 178 del 18/04/2019 si è proceduto a dar avvio alla procedura di affidamento attraverso la CUC della Provincia di Monza e Brianza.

Con Determina Dirigenziale n. 409 del 23/08/2019 si è provveduto ad aggiudicare i lavori alla società Edil Gife S.r.l., mediante contratto in data 05/12/2019 n. di Rep. 4425/5 prot. N. 26645

In accordo con la Dirigenza scolastica, l'inizio lavori è stato differito al mese di maggio 2020.

#### **SCUOLA INFANZIA "ARCOBALENO"**

Il servizio sperimentale di gestione di uno spazio di aggregazione per i giovani, nei locali disponibili al primo piano della struttura di via della Resega con accesso autonomo dalla ciclopedonale dei Molini Asciutti, è stato avviato in data 1° marzo 2018, essendo terminati i lavori nei predetti spazi.

Al fine di ampliare gli spazi in uso alle Associazioni Villasantesi si è deciso di suddividere il locale deposito sito al piano seminterrato della scuola dell'infanzia Arcobaleno- mantenendone una parte in uso al gestore del servizio di refezione scolastica e destinandone la parte rimanente per il deposito di materiali o attività similari di Associazione/i Villasantese/i da individuare. I lavori sono stati ultimati in data 20/11/2019, e collaudati con Certificato di Regolare Esecuzione in data 21/11/2019.

## **CENTRO SPORTIVO**

### **1) SPOGLIATOI**

i lavori di "RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO DI ATLETICA LEGGERA SPOGLIATOI IN AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO FINITURE SPOGLIATOI ESISTENTI" sono stati ultimati in data 09/10/2018;

in data 30/12/2018 è stato redatto il Certificato di Regolare Esecuzione;

i nuovi spogliatoi sono stati consegnati al Centro Sportivo con relativo verbale sottoscritto tra le parti in data 04/12/2018;

in data 06/06/2019 è stato rilasciato il parere finale del CONI attestante la conformità del progetto ai fini del rilascio del mutuo richiesto.

### **2) PISTA ATLETICA**

I lavori di "RESTYLING IMPIANTO ATLETICA LEGGERA C/O CENTRO SPORTIVO COMUNALE M. CASTOLDI" sono stati ultimati in data 26/03/2019;

in data 26/03/2019 è stato redatto il Certificato di Regolare Esecuzione;

Il certificato di omologazione da parte della FIDAL è stato rilasciato in data 12/11/2019 e pervenuto al protocollo con n. 25854 del 22/11/2019.

## **VILLA CAMPERIO**

Con delibera di G.C. n. 88 del 15/05/2019 è stato approvato il progetto di fattibilità tecnico ed economica dei lavori di "RIFUNZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE VILLA CAMPERIO".

Per i lavori riguardanti l'"ADEGUAMENTO DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE A SERVIZIO DELLA SALA CONVEGNI, DEI LOCALI AD ESSA ANNESSI E DELLA SALA MANSARDA PRESSO VILLA CAMPERIO", con delibera di G.C. n. 78 del 07/05/2019 si è provveduto ad approvare il progetto esecutivo, e conseguentemente si è provveduto ad affidare i lavori attraverso una procedura di affidamento diretto (Determinazione n. 322 del 26/06/2019).

I lavori sono stati conclusi e collaudati a settembre 2019.

## **UFFICI COMUNALI**

Con determinazione n. 298 del 02/07/2018 è stata affidata la progettazione (con D.L., contabilità e CRE) dei lavori di "SOSTITUZIONE FAN-COIL E TUBAZIONI INSTALLATE NEL SOTTOPAVIMENTO GALLEGGIANTE DEL PIANO SEMINTERRATO DELLA SEDE MUNICIPALE";

Con determinazione n. 362 del 31/07/2018 sono stati affidati i lavori, che sono stati ultimati in data 30/10/2018;

In data 15/11/2018 è stato redatto il Certificato di Regolare Esecuzione.

Con Delibera di C.C. n. 18 del 18/07/2019 è stata approvata la variazione al programma triennale dei lavori pubblici 2019-2021 e dell'elenco annuale 2020, inserendo i "Lavori di risanamento murature piano seminterrato del Palazzo Municipale". Successivamente è pervenuta (prot. 20345 – 10/09/2019) l'autorizzazione con prescrizioni della Soprintendenza del Ministero per i Beni Culturali avente data 04/09/2019.

In data 05/11/2019 si è dato avvio alla procedura di affidamento dei servizi tecnici di progettazione esecutiva, con successivo affidamento avvenuto con determinazione n. 652 del 13/12/2019.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 1) Servizi istituzionali e generali

Programma: 06) Ufficio tecnico

Obiettivo operativo: Monitorare e vigilare sull'attività edificatoria al fine di evitare abusi edilizi e deturpazione del territorio. **(Processo n. 709)**

Responsabile politico: Colombo Claudio

Centro di Responsabilità: Settore Sviluppo del Territorio

***Stato attuazione programma***

Continuato il monitoraggio e vigilanza dell'attività edificatoria tramite il controllo delle relative pratiche edilizie nonché attraverso sopralluoghi sul territorio, con conseguente emissione dei provvedimenti sanzionatori in caso di accertamento di difformità o assenza di titolo.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 03) Ordine Pubblico e Sicurezza

Programma: 01) Polizia locale e amministrativa

Obiettivo operativo: Mantenere il controllo del territorio attraverso i servizi istituzionali predisposti dalla Polizia Locale migliorando il rapporto con il cittadino attraverso presenza visibilità e prossimità, anche in coordinamento con le forze dell'ordine territoriali e accordi di mutuo aiuto con Comandi di P.L. di Comuni confinati. **(Processo n. 1004)**

Obiettivo operativo: Prevedere verifiche presso le aree più esposte all'abbandono di rifiuti con l'obiettivo di migliorarne la vivibilità e contrastare fenomeni di inciviltà. **(Processo n. 1010)**

Responsabile politico: Sindaco Ornago Luca

Centro di Responsabilità: Settore Polizia Municipale

### ***Stato attuazione programma***

Il personale della Polizia Locale, effettua giornalmente il controllo del territorio negli orari di servizio con personale automontato, garantendo per ogni turno di servizio, una pattuglia composta da due agenti. Il controllo del territorio è costante e viene data particolare attenzione ai punti di maggior aggregazione e alle scuole principalmente negli orari di entrata ed uscita degli studenti. Il territorio comunale è monitorato costantemente tramite l'utilizzo di specifici strumenti elettronici ed informatici oltre all'apporto specifico del sistema comunale di controllo e videosorveglianza in costante implementazione ed aggiornamento tecnologico anche per l'anno in corso.

Il costante coordinamento con le forze di Polizia dello Stato, in particolare con la locale stazione Carabinieri, è improntato su fattiva collaborazione e interscambio continuo, sia informativo sia operativo. Grazie all'ausilio del citato sistema di controllo e videosorveglianza consultabile dal web tramite apposite credenziali, sono stati formalizzati accordi di collaborazione ed interscambio di dati sia sui transiti veicolari sia sui sistemi di lettura targhe con le questure di Monza, Milano, alcuni uffici delle Procure e Comandi territoriali dell'Arma dei Carabinieri. E' altresì operativa e funzionante la convenzione per l'interscambio e l'utilizzo del sistema integrato di videosorveglianza,

che ha permesso di dotare la locale stazione Carabinieri di software e hardware specifici per l'utilizzo dei sistemi in maniera autonoma.

Si è conclusa con risultati positivi la convenzione con il Comune di Arcore per il pattugliamento estivo congiunto delle Polizie Locali e sono in corso contatti tra le amministrazioni per il rinnovo della stessa. Nel contesto del controllo del territorio, è stata altresì stipulata apposita convenzione con il Comune di Desio, Comando Polizia Locale per l'utilizzo in straordinario di proprio personale anche sul territorio di Villasanta, convenzione che ha permesso di far fronte agli impegni con l'Autodromo di Monza in occasione del Gran Premio di formula 1 nel mese di settembre.

Sulla base dei risultati ottenuti con l'introduzione dell'Ecuosacco, sono stati incrementati i controlli sulla gestione dei rifiuti, sul corretto conferimento e sulle problematiche legate alla raccolta differenziata. Queste attività sono state effettuate in collaborazione con l'ufficio ecologia e con il personale di CEM Ambiente incaricato della raccolta. Nell'arco dei primi mesi di quest'anno sono aumentate le sanzioni in materia di rifiuti e violazioni dello specifico regolamento, sanzioni che hanno portato nel corso del 2019 ad un miglioramento netto delle situazioni di criticità sulla gestione con conseguente diminuzione delle violazioni.

Sul territorio comunale, non sono presenti fenomeni gravi di discariche abusive o criticità legate alla gestione dei rifiuti, non sono presenti aree a forte degrado ambientale, grazie al costante controllo del territorio le situazioni di irregolarità sono quasi del tutto inesistenti.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 03) Ordine Pubblico e Sicurezza

Programma: 02) Sistema integrato di sicurezza urbana

Obiettivo operativo: Garantire la sicurezza delle aree più sensibili ed esposte ai reati mediante interventi mirati attraverso la realizzazione e l'implementazione del sistema di video sorveglianza. **(Processo n. 1005)**

Responsabile politico: Sindaco Ornago Luca

Centro di Responsabilità: Settore Polizia Municipale

### ***Stato attuazione programma***

Sono stati completati i lavori di ampliamento del sistema di videosorveglianza relativi al lotto 2018 che è stato focalizzato alla realizzazione di varchi di controllo targhe ovvero sistema di controllo accessi con lettura di tutte le targhe dei veicoli in transito con la possibilità di verificare l'eventuale assenza di revisione o assicurazione dei citati veicoli.

Il sistema è stato installato ed è funzionante in Via Della Vittoria per veicoli in ingresso da Arcore, in Via Baracca in sul Ponte di San Giorgio, in Via Sanzio per i veicoli entranti da Concorezzo, in Via Risorgimento per i veicoli in ingresso da Arcore, all'ingresso del Parco Reale di Monza, in Viale Monza e in Via Da Vinci, Via Vecellio e Via lecco con implementazione anche sul controllo dei veicoli in uscita.

Nel corso dell'anno sono state altresì aumentate le postazioni di ripresa e videosorveglianza sul territorio. L'amministrazione non ha purtroppo, ottenuto i finanziamenti regionali, nonostante il progetto presentato sia stato approvato da regione ma non finanziato, nonostante questo l'implementazione prevista è stata realizzata con risorse proprie ed ha previsto l'installazione di nuovi punti di videosorveglianza sul palazzo comunale, in via Deledda, in via Resega, all'intersezione Camperio/Veneto, all'interno del parco "G,Sala" in Via Segantini, e nel parco giochi di Via Pertini in San Fiorano.

Alcuni punti del sistema sono stati dotati di nuove telecamere di contesto per il controllo territoriale con tecnologia avanzata, tale da permettere anche la visione notturna con ottima risoluzione delle immagini. Tale implementazione, sarà portata avanti anche nei prossimi anni per mantenere il livello qualitativo e tecnologico del sistema sempre all'avanguardia.

E' pienamente efficiente e funzionante il collegamento e l'accesso del sistema di videosorveglianza da parte della locale Stazione Carabinieri, nel rispetto dell'attuale normativa in vigore con particolare riferimento alla privacy e alla gestione dei dati anche tramite stipula di apposita convenzione.

Il sistema di controllo e videosorveglianza del Comune di Villasanta conta alla fine del 2019 di circa un centinaio di telecamere sparse sul territorio, oltre a venti punti di lettura targhe e sistema di controllo integrato visure dei veicoli, Tale sistema è preso ad esempio da diverse amministrazioni comunali ed enti del territorio limitrofi ed ha visto l'interesse diretto di importanti organi di sicurezza per la condivisione dei dati, citando ad esempio la Questura di Monza, Le procure di Milano e Monza oltre a diversi uffici di Polizia di Stato e reparti territoriali dell'Arma dei carabinieri, con i quali il Comando Polizia Locale ha stipulato specifici accordi di collaborazione nel rispetto delle normative vigenti.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 08) Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 01) Urbanistica ed assetto del territorio

Obiettivo operativo: Recuperare e riqualificare le aree dismesse favorendo progetti legati ad attività produttive finalizzate allo sviluppo economico del territorio. Promuovere la mobilità ciclo pedonale all'interno della pianificazione attuativa. Adeguare gli strumenti di pianificazione generale e i relativi allegati alle modifiche normative intervenute. **(Processo n. 708)**

Responsabile politico: Colombo Claudio

Centro di Responsabilità: Settore Sviluppo del Territorio

### ***Stato attuazione programma***

In data 28/02/2019 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 e in data 04/03/2019 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 è stata definitivamente approvata la variante generale al PGT divenuta efficace a seguito della pubblicazione sul BURL serie avvisi e concorsi n. 27 del 03/07/2019.

In data 22/03/2019 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 è stato approvato il Piano strategico Comunale della mobilità ciclistica.

In data 09/04/2019 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 sono stati approvati gli oneri di urbanizzazione da applicare al commercio all'ingrosso.

In data 09/04/2019 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 è stato approvato lo schema di convenzione per la realizzazione di alloggi di edilizia residenziale convenzionata.

In data 30/09/2019 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 56 è stato adottato il Piano Generale Servizi in Sottosuolo quale allegato del Piano dei Servizi del vigente PGT.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 09) Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 01) Difesa del suolo

Obiettivo operativo: Salvaguardare la qualità dell'aria e lo stato di salute del territorio e delle aree inquinate anche con intese sovracomunali, attuando azioni e misure previste dal PAES nonché adeguando lo studio idrogeologico allegato al PGT.  
**(Processo n. 711)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore Sviluppo del Territorio

***Stato attuazione programma***

Per quanto attiene adeguamento studio idrogeologico vedasi Missione 08

Completato e pubblicato il monitoraggio PAES 2019

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 09) Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 02) Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Obiettivo operativo: Ampliare gli spazi a verde pubblico e riqualificare le aree a verde attrezzato. Garantire la manutenzione del patrimonio arboreo e delle aree a verde e il livello di fruibilità di quelle attrezzate affinché diventino luoghi di ritrovo e aggregazione.  
**(Processi n. 817 – 818)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore LL.PP./Ambiente

### ***Stato attuazione programma***

Nel mese di aprile è stata pubblicata la gara di manutenzione triennale del verde pubblico 2019-2021, espletata dalla CUC e conclusasi alla fine del mese di giugno.

Per far fronte alle esigenze di manutenzione del verde dei mesi intercorrenti tra la pubblicazione del bando di gara e l'effettivo inizio del servizio, sono stati attivati n.2 appalti relativi a:

- 1) APPALTO 1: Esecuzione n. 1 giro di taglio erba per il mese di maggio
- 2) APPALTO 2: Esecuzione n. 2 giri di taglio erba e n.1 giro di potatura siepi e cespugli per i mesi di giugno e luglio

Il servizio triennale di manutenzione del verde è stato attivato dal 22 agosto in pendenza di contatto, mentre il contratto è stato poi firmato in data 17/10/2019 con n. di Rep. 4422/Racc. n. 3/2019 prot. 23101.

Dal mese di ottobre la gestione del verde presso il cimitero, è passata in carico all'operatore economico aggiudicatario dell'appalto di gestione del cimitero.

Oltre alla manutenzione ordinaria del verde, che consta di un giro di sfalcio erba mensile e due giri di potatura siepi e cespugli annuali (luglio e ottobre), la ditta aggiudicataria ha alcune migliorie all'offerta, di cui, al 31 dicembre 2019, sono state attuate:

- 1) Messa a dimora n. 45 nuove piante;
- 2) N. 1 taglio erba aggiuntivo gratuito;
- 3) Fornitura di software per la gestione informatizzata del verde pubblico.

Risultano invece avviate, ma non concluse le seguenti migliorie dell'offerta:

- 1) N. 195 interventi di manutenzione del patrimonio verde verticale;
- 2) Riqualificazione di n. 8 rotonde;
- 3) Censimento informatizzato del patrimonio verde e dell'arredo urbano

E' stata inoltre approvata una perizia suppletiva per l'esecuzione di ulteriori interventi sul patrimonio verde verticale, per un totale di oltre 400 piante trattate.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e Mobilità

Missione: 09) Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 03) Rifiuti

Obiettivo operativo: Attivare percorsi virtuosi per raggiungere l'obiettivo di "rifiuti zero". Migliorare la pulizia del paese e rendere più efficaci le varie forme di raccolta e smaltimento delle varie frazioni di rifiuto in collaborazione con CEM SpA. **(Processo n. 822)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore LL.PP./Ambiente

### ***Stato attuazione programma***

E' stato stipulato il nuovo contratto di servizio per la regolamentazione dell'affidamento in house a Cem Ambiente dei servizi di igiene urbana per il periodo 1° aprile 2019 – 30 novembre 2026.

E' proseguito il progetto Ecuosacco, al quale l'Amministrazione aveva aderito, per un periodo sperimentale di un anno, con deliberazione di Giunta Comunale n. 210 del 19/12/2017, e poi confermato con deliberazione di Giunta Comunale n. 11 del 29/01/2019.

Per l'anno 2019 la distribuzione massiva dell'Ecuosacco è stata effettuata per 4 settimane dall'11 febbraio al 9 marzo c/o le sedi Alpini di Via Carducci e Ghiringhella di Via Buozi per 20 ore settimanali presso ciascuna delle due sedi, coinvolgendo volontari messi a disposizione dalle cinque Associazioni aderenti al progetto (Villasanta Attiva, Ghiringhella, Alpini, Officine Samovar, CRI). Alle associazioni che hanno aderito al progetto è stato riconosciuto un contributo straordinario.

L'Ufficio Ecologia ha invece effettuato la distribuzione degli ecuobox alle utenze non domestiche che ne facevano richiesta, in sostituzione dell'ecuosacco.

Al termine della distribuzione massiva, la distribuzione dell'ecuosacco è proseguita:

- presso l'URP, per quanto riguarda le dotazioni annuali e le dotazioni aggiuntive alle utenze domestiche;
- presso l'Ufficio Ecologia per quanto riguarda le dotazioni annuali e aggiuntive (sia ecuosacchi che ecuobox) e le forniture di Cemcard alle utenze non domestiche.

Nell'anno 2019 la raccolta differenziata è stata pari al 83.95%.

Con l'avvio del nuovo appalto è stato introdotto l'obbligo di utilizzo del bidone carrellato per il conferimento degli scarti vegetali; tale obbligo è stato introdotto anche nel nuovo Regolamento Comunale per la gestione dei rifiuti urbani approvato con Deliberazione di C.C. n. 36 del 20/12/2018, con l'obiettivo di garantire una

maggior efficienza nella raccolta e migliorare il decoro urbano evitando la dispersione al suolo di liquami e di materiali in conseguenza dell'utilizzo di contenitori non adeguati.

Con la collaborazione di Cem, è stata quindi effettuata una campagna informativa rivolta agli utenti del servizio. Al fine di agevolare gli utenti nell'acquisto dei bidoni necessari, è stata offerta ai cittadini la possibilità di prenotare e acquistare i bidoni dal Comune: le prenotazioni dei bidoni sono state ricevute dall'URP; i pagamenti venivano effettuati presso l'Urp oppure tramite bonifico o versamento su ccp; i bidoni prenotati sono stati ritirati dai cittadini c/o la Piattaforma ecologica (la distribuzione è stata effettuata da Cem). Sono stati consegnati in totale 565 bidoni carrellati.

Nel corso del 2019 sono state inviate comunicazioni agli amministratori di condominio per l'adozione di bidoni carrellati bianchi per il conferimento della carta e cartone in ottemperanza al regolamento comunale.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 09) Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 04) Servizio idrico integrato

Obiettivo operativo: Trasformare il tema dell'acqua da problema a risorsa. Vigilare e monitorare con il supporto dell'ASL il servizio di distribuzione dell'acqua in concessione a terzi con particolare attenzione alla qualità dell'acqua distribuita. **(Processo n. 821)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore LL.PP./Ambiente

### ***Stato attuazione programma***

Dal primo gennaio 2018 Brianzacque è il gestore del servizio di distribuzione dell'acqua pubblica per il comune di Villasanta. Il 28 agosto 2018 si è concluso l'atto transattivo con 2iRetegas. Con il nuovo gestore si è avviato un piano di miglioramento del servizio sia in termini di potenziamento della portata dell'acqua in ingresso sia per il miglioramento della frequenza e della qualità dei controlli dell'acqua distribuita.

E' stata inoltre realizzata da parte di Brianzacque, un'interconnessione della rete comunale con la rete del Comune di Monza, al fine di sopperire alle carenze di pressione dell'acqua sul territorio comunale.

In data 13/05/2019 sono stati installati due erogatori acqua uno nel palazzo comunale e uno in biblioteca per dipendenti e utenti. Con l'aggiunta della fornitura di bottiglie di vetro (da parte di Brianzacque), durante le sedute del Consiglio Comunale e della Giunta, sono state eliminate le bottiglie di plastica.

Nel mese di agosto Brianzacque ha avviato una manifestazione di interesse per la manutenzione delle fontane pubbliche, ed il Comune ha inoltrato la propria adesione per quanto riguarda le fontane di Villa Camperio e Piazza Camperio. Dopo aver raccolto le adesioni tra tutti i Comuni, Brianzacque nel corso dell'anno 2020 potrà esplicitare modalità e costi del servizio.

Negli incontri con Brianzacque svolti verso la fine dell'anno abbiamo potuto constatare il miglioramento della qualità dell'acqua potabile fornita e certificata *"da zero non conformità"* da parte di ATS.

Verso la fine dell'anno 2019, viste le richieste di disponibilità di Brianzacque, il Comune ha inoltrato richiesta per la fornitura di ulteriori n. 3 erogatori di acqua e n. 1500 borracce da distribuire agli alunni delle scuole villasantesi.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 9) Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 05) Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione.

Obiettivo operativo: Rafforzare l'azione amministrativa nell'ambito delle gestioni del Parco Reale, dei parchi Valle Lambro e Plis migliorandone la fruibilità anche attraverso la realizzazione di interconnessioni pedonali e ciclabili e una segnaletica ampliata. **(Processo n. 712)**

Responsabile politico: Claudio Colombo

Centro di Responsabilità: Settore Sviluppo e Territorio

### ***Stato attuazione programma***

In attuazione della deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 21/12/2017 con la quale il Comune di Villasanta ha deliberato il recesso dal PLIS della Cavallera dando indirizzo alla Giunta di valutare la possibilità di annessione al Parco della Valle del Lambro delle aree attualmente ricomprese nel PLIS e di eventuali ulteriori aree si è proceduto con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 25/05/2018 ad approvare la proposta di ampliamento dei confini del Parco Regionale del Parco Valle Lambro al fine di avviare l'iter procedimentale con l'Ente Parco Valle Lambro.

Il procedimento è pertanto iniziato in data 20/06/2018 con la trasmissione della documentazione all'Ente Parco Valle Lambro.

L'Ente Parco a seguito delle verifiche istruttorie ha pertanto convocato per il 22/07/2019 la conferenza programmatica per l'ampliamento dei confini del Parco sia del Comune di Villasanta che dei comuni di Macherio e Arcore.

A seguito della conferenza programmatica l'Ente Parco Valle Lambro, in data 08/08/2019 ha trasmesso a Regione Lombardia la documentazione necessaria per il proseguo iter procedimentale di competenza regionale.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 09) Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 08) Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento.

Obiettivo operativo: Salvaguardare la qualità dell'aria e lo stato di salute del territorio e delle aree inquinate anche con intese sovra comunali, attuando azioni e misure previste dal PAES nonché adeguando lo studio idrogeologico allegato al PGT. **(Processo n. 825)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore LL.PP./Ambiente

### ***Stato attuazione programma***

Sono in corso le procedure per l'affidamento a soggetto esterno delle prestazioni inerenti agli adempimenti obbligatori di monitoraggio del PAES, alla luce dello scioglimento e messa in liquidazione di Infoenergia che si occupava di tale adempimento.

Con Determinazione n. 394 del 06/09/2018 è stata affidata alla Società TERRARIA S.r.l. la stesura del report di monitoraggio del PAES. Nel mese di maggio 2019 la soc. Terraria ha consegnato tale report e ha provveduto all'invio dello stesso al Covenant of Mayor.

Nel corso dell'ultimo quadrimestre dell'anno, si sono svolti diversi incontro sul tema dei consumi energetici e realizzata l'anagrafe dei contatori di energia elettrica e metano e relativi consumi al fine di valutare l'impronta energetica del comune.

L'iter di adozione e approvazione del PGT in corso ha incluso l'adeguamento dello studio idrogeologico.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 10) Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 02) Trasporto pubblico locale

Obiettivo operativo: Valorizzazione della stazione ferroviaria in ragione della vicinanza al Parco di Monza. **(Processo n. 1007)**

Responsabile politico: Sindaco Ornago Luca

Centro di Responsabilità: Settore Polizia Municipale

### ***Stato attuazione programma***

Nel contesto di questo intervento, sono stati effettuati lavori di segnaletica stradale nei parcheggi antistanti la stazione ferroviaria, in sinergia con le opere di realizzazione della nuova ciclostazione. Sono stati posizionati a protezione dell'utenza debole, archetti parapedonali in ferro davanti alla stazione con posa di nuova segnaletica verticale di divieto, obbligo e limitazioni anche in previsione dell'apertura del nuovo esercizio di somministrazione alimenti e bevande nell'ex biglietteria della citata stazione ferroviaria. L'intersezione tra le vie Cellini e Petrarca, è stata rivista, spostando lo stop, in precedenza posto sulla via Petrarca, all'uscita della via Cellini, avanzando la linea di arresto parallelamente al marciapiede in quanto con la realizzazione della nuova ciclostazione, sono stati eliminati alcuni parcheggi per autoveicoli presenti davanti alla stazione, permettendo così di razionalizzare l'intersezione eliminando un tratto di strada a doppio senso di circolazione non più necessario.

Successivamente dovrà essere realizzata la nuova segnaletica orizzontale, parallelamente ai lavori previsti per la realizzazione della nuova pista ciclopedonale rialzata e il completo rifacimento di tutta la via Petrarca.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 10) Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 05) Viabilità e infrastrutture stradali

Obiettivo operativo: Razionalizzare l'assetto viabilistico garantendo una mobilità snella, promuovendo la mobilità ciclopedonale e aumentando la sicurezza in particolare attraverso la riduzione del traffico vicino alle scuole. Garantire adeguati interventi di manutenzione ordinaria sulla rete viaria/ciclabile/pedonale/parcheggi al fine di garantirne la conservazione e la fruizione in condizioni di sicurezza. Pianificare un programma di manutenzione straordinaria della rete viabilistica comunale dando priorità di tratti più usurati e di maggior traffico. Riqualificare gli impianti di illuminazione pubblica al fine dell'efficientamento energetico. **(Processo n. 1008)**

Responsabile politico: Colombo Claudio

Centro di Responsabilità: Settore Polizia Municipale

### ***Stato attuazione programma***

E' in fase di completamento il piano triennale di rifacimento della segnaletica stradale orizzontale nella zona del quartiere Sant'Alessandro che in precedenza aveva interessato il centro storico cittadino e il quartiere San Fiorano.

Sono stati attuati gli interventi sulla viabilità con lo scopo di aumentare la sicurezza della circolazione e ridurre la velocità di percorrenza in alcuni tratti di strade urbane in particolare nel sottopassaggio di via F.lli Bandiera con l'installazione di cordolo separatore di corsia su tutto il tratto sottostante la linea ferroviaria e in Via Monza con la realizzazione di una rotatoria prefabbricata in Via Mattei nel contesto del rifacimento previsto della carreggiata Ovest da Via Sanzio fino alla citata via Mattei.

Sono stati realizzati gli interventi di messa in sicurezza della pista ciclopedonale in Via Farina con la posa di delineatore di protezione della stessa a completamento del tratto fino al confine con

il Comune di Monza ed in Via Sauro con manutenzione dei cordoli esistenti e installazione di nuovi ove necessario per la realizzazione del tratto di collegamento con l'ingresso all'area feste.

E' stato completamente sostituito e riposizionato l'impianto semaforico pedonale in Via Sanzio. Il nuovo semaforo è stato arretrato verso il sottopassaggio al fine di agevolare gli utenti residenti nelle vie Caravaggio e Vicinale del Sole oltre all'eliminazione delle barriere architettoniche presenti nel vecchio impianto.

E' stato completato il posizionamento della cartellonistica di indicazione dei parcheggi asserviti agli utenti diretti verso il parco di Monza, con lo scopo di migliorare l'informazione all'utenza sovracomunale senza appesantire i parcheggi nel centro storico generalmente dedicati ai residenti ed ai fruitori degli esercizi commerciali.

Costante e continua, l'attenzione del personale alla qualità e manutenzione della segnaletica stradale verticale con la sostituzione dei cartelli stradali danneggiati o obsoleti con cartellonistica nuova in collaborazione con il servizio manutenzione global service e con il settore LLPP.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 10) Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 05) Viabilità e infrastrutture stradali

Obiettivo operativo: Razionalizzare l'assetto viabilistico garantendo una mobilità snella, promuovendo la mobilità ciclopedonale e aumentando la sicurezza in particolare attraverso la riduzione del traffico vicino alle scuole. Garantire adeguati interventi di manutenzione ordinaria sulla rete viaria/ciclabile/pedonale/parcheggi al fine di garantirne la conservazione e la fruizione in condizioni di sicurezza. Pianificare un programma di manutenzione straordinaria della rete viabilistica comunale dando priorità di tratti più usurati e di maggior traffico. Riqualificare gli impianti di illuminazione pubblica ai fini dell'efficientamento energetico. **(Processo n. 816)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore LL.PP./Ambiente

### ***Stato attuazione programma***

Con deliberazione di GC n. 36 del 06/03/2018 è stato approvato il progetto di fattibilità tecnica ed economica dei **“LAVORI VOLTI ALLA RISOLUZIONE PROBLEMATICHE DI INFILTRAZIONE C/O PIAZZA GERVASONI IN OTTEMPERANZA ALL’ORDINANZA DEL TRIBUNALE DI MONZA CAUSA CONDOMINIO GEMINI VS COMUNE DI VILLASANTA”**.

Con deliberazione di GC n. 48 del 22/03/2019 è stata approvato il progetto esecutivo.

Con determinazione a contrarre n. 227 del 14/05/2019 si è provveduto a dar corso alla procedura negoziata per l'affidamento dei lavori.

L'affidamento è avvenuto con determinazione n. 351 del 16/07/2019 e il contratto è stato stipulato a mezzo scrittura privata n. 1546 il 09/09/2019 prot. 20186.

I lavori sono stati consegnati in data 23/09/2019 e sono attualmente in corso.

Per quanto concerne i **“LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE PAVIMENTAZIONE PIAZZA EUROPA”**, con deliberazione di G.C. n. 92 del 21/05/2019 è stato approvato il progetto esecutivo.

Con determinazione n. 628 del 05/12/2019 è stata approvata la proposta di aggiudicazione da parte della CUC Provincia Monza e Brianza e sono stati aggiudicati i lavori.

I lavori potranno iniziare una volta che saranno completate le operazioni di spostamento del mercato, presso un'area di nuova destinazione.

Con Decreto del Ministero dell'Interno del 10/01/2019 è stato assegnato al Comune di Villasanta un contributo per la realizzazione di investimenti per la messa in sicurezza di scuole, strade, edifici pubblici e patrimonio comunale pari a € 100.000,00.-; la Giunta Comunale ha stabilito di destinare tale importo per la **"MESSA IN SICUREZZA DELLA CARREGGIATA OVEST DI VIALE MONZA"** dando indicazioni al personale tecnico del Settore LL.PP. di procedere con la progettazione esecutiva interna dell'intervento.

Con deliberazione di G.C. n. 47 del 22/03/2019 si è provveduto all'approvazione del progetto esecutivo.

Dopo le procedure di gara per la scelta del contraente, con determina n. 182 del 19/04/2019 i lavori sono stati aggiudicati e consegnati in data 13/05/2019. Attualmente sono in fase di completamento per l'avvento di una perizia di variante.

Con DecretoLegge del 30/04/2019, n. 34, cosiddetto "Decreto Crescita" è stato assegnato al Comune di Villasanta un contributo per la realizzazione di investimenti per la mobilità sostenibile pari a € 90.000,00.

La Giunta Comunale ha stabilito di destinare tale importo per la **"LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA MOBILITÀ CICLOPEDONALE ZONA STAZIONE"** dando indicazioni al personale tecnico del Settore LL.PP. di procedere con la progettazione esecutiva interna dell'intervento.

Con deliberazione di G.C. n. 131 del 05/09/2019 si è provveduto all'approvazione del progetto esecutivo.

Dopo le procedure di gara per la scelta del contraente, con determina n. 492 del 03/10/2019 i lavori sono stati aggiudicati e consegnati in data 15/10/2019. Attualmente sono in fase di completamento.

## **ILLUMINAZIONE PUBBLICA**

Sono stati eseguiti da Enel Sole i seguenti interventi:

- 1) Sostituzione di centri luminosi non funzionanti in via Tiepolo, via Sciesa, Via S. Fiorano, via L. da Vinci, via Saffi, via Sanzio, via Dei Mille (vialetto interno Astrolabio)
- 2) Posa di nuovi centri luminosi in via Toti, Via Caravaggio, via Pacinotti, via Manzoni

Con deliberazione GC n. 1 del 16/01/2018 è stato approvato il Piano Dettagliato degli interventi presentato dall'aggiudicatario della convenzione Consip SERVIZIO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE LUCE 3 – LOTTO 1 – e successivamente si è proceduto alla formalizzazione di adesione alla predetta convenzione.

In data 23/04/2018 sono stati consegnati al Comune gli impianti di proprietà Enel Sole s.r.l., ingiunta con Ordinanza n. 2 del 29/03/2018 in ottemperanza alla Deliberazione di Giunta Comunale n. 49 del 27/03/2018, emessa in esecuzione della procedura di riscatto ai sensi del RD 2578/1925 e del DPR 902/1986, avviata dal Comune con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 241 del 01/10/2013.

Il nuovo servizio volto alla riqualificazione, ammodernamento, messa a norma e successiva gestione, conduzione e manutenzione degli impianti di pubblica illuminazione è stato avviato in data 1 maggio 2018 con scadenza novennale.

Si è proceduto alla scelta dei corpi illuminanti stradali e di arredo urbano che sostituiranno gli esistenti.

Con Delibera di G.C. n. 67 del 16/04/2019 è stato approvato il "progetto tecnico economico – sostituzione di apparecchi di illuminazione – interventi a canone"; la società aggiudicatrice (Citelum S.A.) ha iniziato la sostituzione degli apparecchi con notifica di inizio lavori in data 25/09/2019. L'intervento proseguirà sino primavera/estate 2020.

Nel contempo in data 12/07/2019 è pervenuto il Progetto Tecnico Economico dei lavori extra canone (per nuovi contatori/accorpamenti, spromiscuamento dei monocellula tramite nuovi crepuscolari, etc.), che prima della ns approvazione dovrà essere "validato" da e-distribuzione (ex Enel Energia).

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 11) Soccorso civile

Programma: 01) Sistema di protezione civile

Obiettivo operativo: Sviluppare la pianificazione della previsione e prevenzione degli eventi calamitosi mediante aggiornamento del Piano Comunale di emergenza, anche incentivando e valorizzando il rapporto con le associazioni di volontariato di Protezione Civile. **(Processo n. 1006)**

Responsabile politico: Sindaco Ornago Luca

Centro di Responsabilità: Settore Polizia Municipale

### ***Stato attuazione programma***

Nel corso del 2019 sono stati effettuati diversi approfondimenti normativi e tecnici al fine di procedere all'aggiornamento del Piano Comunale di emergenza e Protezione Civile. Questo importante lavoro di costante aggiornamento è imprescindibile e necessario atto per mantenere aggiornato il documento di valutazione dei rischi sul territorio e garantire la piena operatività in caso di risposta all'emergenza.

Al fine di recepire indicazioni da parte della Provincia e del sistema regionale di Protezione Civile, è stato importante collegare tale documento all'approvazione della variante al PGTU, reso operativo dal Consiglio Comunale nel corso dell'anno. Tale documento, oltre ad aggiornata ed importante analisi territoriale, contiene importanti studi relativi al reticolo idrico minore e analisi del suolo, elementi importanti e necessari al perfetto coordinamento dei due documenti che devono necessariamente essere complementari al fine della piena gestione del territorio.

Verso la fine dell'anno, Regione Lombardia ha introdotto ulteriori modifiche e aggiornamenti al sistema di allertamento e gestione delle emergenze sul territorio. L'analisi di tali normative e approfondimenti, porterà allo slittamento dell'aggiornamento del piano di Emergenza e Protezione Civile ai primi mesi del prossimo 2020.

L'analisi normativa e dei documenti di piano vede gli uffici preposti, Settore Sviluppo del Territorio, Settore LLPP e Polizia Locale, pienamente ed efficacemente impegnati in un lavoro sinergico al fine di ottenere il miglior risultato con la massima collaborazione.

Prosegue a livello operativo, la collaborazione con le associazioni di protezione Civile presenti sul territorio, CRI delegazione di Villasanta per la componente sanitaria e l'Associazione di Volontariato

Monza Soccorso Onlus, iscritta e operativa nei registri Provinciali delle associazioni di Protezione Civile che, in seguito alla stipula di apposita convenzione di collaborazione con il Comune di Villasanta, garantisce la disponibilità dei propri volontari e delle proprie attrezzature, sia in emergenza sia in condizioni di necessità ordinarie per eventi e manifestazioni.

Nel corso del 2019, questa collaborazione ha portato con esito positivo all'organizzazione ed allo svolgimento del secondo corso di formazione per aspiranti volontari di Protezione Civile, dedicato alla cittadinanza e realizzato in collaborazione con la Polizia Locale e con le altre componenti di protezione civile presenti sul territorio.

In ultimo, si conferma la piena collaborazione con l'Associazione Nazionale Alpini, sezione di Villasanta, che garantisce la massima collaborazione e disponibilità dei propri aderenti e delle proprie strutture logistiche a supporto del sistema di volontariato e di emergenza nel nostro territorio.

Si evidenzia a livello istituzionale, la piena collaborazione e costante informazione tra la componente di protezione Civile e le istituzioni superiori preposte a partire dalla Provincia di Monza e Brianza, la Prefettura e gli Uffici dell'U.O. di Regione Lombardia

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 12) Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 09) Servizio necroscopico e cimiteriale

Obiettivo operativo: Garantire l'efficiente gestione dei servizi cimiteriali ed il decoro e la fruibilità del luogo in funzione dei nuovi bisogni. Garantire le varie tipologie di sepoltura anche in funzione delle previsioni del Piano Cimiteriale. **(Processo n. 823)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore LL.PP./Ambiente

### ***Stato attuazione programma***

E' stato redatto da parte del Settore LL.PP. il progetto di fattibilità tecnico economica relativo ai lavori di formazione nuova recinzione e parcheggio per **ampliamento cimitero e manutenzione del muro di recinzione esistente**. Lo stesso è stato approvato con Deliberazione di Giunta n. 143 del 21/08/2018.

In data 5/10/2018, con Determinazione n. 473, è stato affidato l'incarico per la redazione della progettazione esecutiva, il coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione, la direzione lavori e il coordinamento per la sicurezza in fase di esecuzione, oltre che per l'emissione del certificato di regolare esecuzione, all'ing. Lorenzo Oggioni.

Il progetto definitivo presentato dal professionista è stato validato dal R.U.P. geom. Marika Turati ed è stato approvato con Deliberazione di Giunta n. 215 del 14/12/2018.

In data 02/01/2019 è stato acquisito il parere favorevole di BrianzAcque relativamente all'estensione della rete di drenaggio delle acque meteoriche del parcheggio previsto dal progetto in oggetto;

Il progetto esecutivo presentato dal professionista ing. Oggioni è stato validato dal R.U.P. geom. Marika Turati ed è stato approvato con Deliberazione di Giunta n. 61 del 09/04/2019.

Con Determinazione n. 262 del 31/05/2019 è stato dato avvio alla procedura di gara per l'affidamento dei lavori, delegando la Centrale Unica di Committenza della Provincia di Monza e Brianza ad espletare una procedura di gara aperta ex art. 60 del D.Lgs. 50/2016, con criterio di aggiudicazione del minor prezzo.

L'appalto è stato aggiudicato in data 05/08/2019 e i lavori sono iniziati il 29/10/2019.  
I lavori sono attualmente in corso.

Con Deliberazione di G.C. n. 176 del 13/12/2020 è stato approvato il progetto esecutivo dei lavori di **costruzione di cappelle gentilizie-lotto 2**.

Con Determinazione n. 672 del 18/12/2019 è stato dato avvio alla procedura di gara per l'affidamento dei lavori.

Si prevede di concludere le procedure di gara nei primi mesi del 2020.

In data 18/12/2019 sono stati affidati i lavori di **rifacimento dei servizi igienici del cimitero e di realizzazione di giardino delle rimembranze** presso l'area verde situata all'ingresso da Via San Francesco.

L'inizio lavori è previsto per gennaio 2020

Nel primo trimestre dell'anno 2019 sono stati terminati i lavori di formazione di un **nuovo blocco di cinerossari**, per un totale di 170 posti, affidato con determina n. 563 del 20/11/2018 alla società Innosistemi S.r.l.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 13) Tutela della salute

Programma: 07) Ulteriori spese in materia sanitaria

Obiettivo operativo: Pianificare interventi volti a garantire interventi igienico/sanitari e di igiene ambientale. **(Processo n. 820)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore LL.PP./Ambiente

### ***Stato attuazione programma***

Ai fini della tutela della salute e dell'igiene pubblica per prevenire e controllare malattie infettive trasmissibili all'uomo attraverso la puntura di insetti vettori ed in particolare della zanzara tigre è stato affidato il servizio di disinfestazione del territorio comunale per l'anno 2017 – 2018 - 2019, consistente in particolare in interventi di disinfestazione larvicida contro le zanzare da effettuare su tutte le caditoie stradali (tombini, bocche di lupo, grigliati di piazzali e parcheggi), anche quelle apparentemente asciutte, su tutto il territorio comunale, e sulle caditoie presenti nelle aree verdi, nelle aree di pertinenza delle scuole e degli immobili comunali, per un totale di circa n. 3.350 caditoie.

Nell'anno 2019 sono stati effettuati n. 7 interventi larvicidi nelle seguenti date:

- 1° trattamento: dal 15 al 18 aprile
- 2° trattamento: dal 13 al 16 maggio
- 3° trattamento: dal 10 al 12 giugno
- 4° trattamento: dal 10 al 12 luglio
- 5° trattamento: dal 5 al 7 agosto
- 6° trattamento: dal 2 al 4 settembre
- 7° trattamento: dal 23 al 25 ottobre

Nell'ambito del servizio di Global Service sono stati invece effettuati periodici interventi di derattizzazione nelle aree esterne degli immobili di proprietà comunale con cadenza bimestrale come da contratto.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 13) Tutela della salute

Programma: 07) Ulteriori spese in materia sanitaria

Obiettivo operativo: Pianificare e gestire servizi volti a garantire interventi igienico/sanitari e di igiene ambientale. **(Processo n. 1009)**

Responsabile politico: Sindaco Ornago Luca

Centro di Responsabilità: Settore Polizia Municipale

### ***Stato attuazione programma***

Per quanto concerne l'impatto sull'ambiente della gestione degli animali domestici e in particolare dei cani, si riporta a quanto previsto in sede di controllo e prevenzione di comportamenti scorretti da parte dei proprietari/conducenti.

In ambito generale è stata rinnovata anche per il 2019 la convenzione tra il Comune di Villasanta e la sezione ENPA di Monza per la gestione del canile intercomunale al fine di proseguire la lotta al randagismo, all'abbandono degli animali e al possibile proliferare di malattie collegate a questi comportamenti. Il tutto sotto il costante coordinamento dei Servizi Veterinari dell'ATS territoriale di Monza e Brianza, competenti in materia.

Nel corso dell'anno è stato organizzato e realizzato il secondo corso per l'ottenimento del patentino di conduttore di cani, in collaborazione e coordinamento con i citati uffici del servizio veterinario di ATS Monza e Brianza e la preziosa collaborazione e docenza di associazioni di volontariato operanti nel settore. Il corso ha visto la partecipazione di circa un centinaio di iscritti che, dopo le lezioni e la prova finale, hanno conseguito tutti il patentino.

Nell'arco dell'anno, sono state attuate campagne di sensibilizzazione, verso la cittadinanza, sul tema del randagismo e dell'abbandono dei cani, tramite diffusione di informazioni sia tramite canali informatici, social sia tramite affissione di manifesti dedicati.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Territorio e mobilità

Missione: 17) Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma: 01) Fonti energetiche

Obiettivo operativo: Garantire un risparmio energetico del patrimonio pubblico e privato. **(Processo n. 824)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore LL.PP./Ambiente

### ***Stato attuazione programma***

Il Comune ha presentato candidatura al bando promosso dalla Fondazione Cariplo “Territori Virtuosi 2019”, aggiudicandosi la possibilità di avvalersi a titolo gratuito, per la realizzazione degli interventi di sostenibilità energetica, di un servizio di Assistenza Tecnica per lo sviluppo di investimenti mirati a ottenere una percentuale di risparmio energetico in termini fisici, al fine di essere accompagnati alla stipula di un Energy Performance Contract (EPC) con una Energy Service Company (ESCo).



**COMUNE DI VILLASANTA**  
Provincia di Monza e della Brianza

**STATO ATTUAZIONE DEI  
PROGRAMMI  
ANNO 2019  
-  
RISORSE, COMUNICAZIONE E  
E-GOVERNMENT**

Obiettivi per Ambiti, Missioni e Programmi

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Risorse, comunicazione ed e-governement

Missione: 1) Servizi istituzionali e generali

Programma: 01) Organi istituzionali

Obiettivo operativo: Promozione di una nuova cultura amministrativa basata sulla partecipazione dei cittadini alle decisioni ed alla vita pubblica in generale. **(Processo n. 208)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore Servizi Generali e Comunicazione

### ***Stato attuazione programma***

Nel corso dei primi mesi dell'anno si è mantenuta la attività di informazione e relazione con le consulte di quartiere.

In particolare la Polizia locale, su proposta della consulta del quartiere di san Fiorano, ha individuato le zone residenziali del suddetto quartiere apponendo la apposita segnaletica ed i limiti di velocità a 30 Km/h.

Nel corso dei restanti mesi dell'anno sono state valutate forme di prosecuzione dello strumento partecipativo valutando l'avvio di un nuovo iter di elezione dei rappresentanti di quartiere o forme alternative. In questa ottica è stato approvato con determinazione n. 171 del 18/12/2019 il registro dei volontari civici a seguito di procedure di raccolta di candidature.

Si sono poste le basi per la istituzione del Tavolo dell'Ambiente e dell'Ecologia con l'obiettivo di regolamentarlo ed istituirlo nei primi mesi dell'anno 2020.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Risorse, comunicazione ed e-governement

Missione: 1) Servizi istituzionali e generali

Programma: 02) Segreteria generale

Obiettivo operativo: Favorire i processi di gestione documentale informatica finalizzati alla dematerializzazione e conservazione digitale.  
**(Processo n. 209)**

Obiettivo operativo: Rafforzare iniziative tese all'affermazione della cultura della trasparenza della legalità e dell'integrità.

Responsabile politico: Sindaco Ornago Luca

Centro di Responsabilità: Settore Servizi Generali e Comunicazione

### ***Stato attuazione programma***

Con deliberazione di GC n. 9 del 29/01/2019 è stato approvato il PTPCT 2019/2021 che è stato elaborato sulla base delle indicazioni del PNA 2016 approvato dall'ANAC con deliberazione n. 831/2016, dell'aggiornamento 2017 del suddetto PNA approvato dall'ANAC con delibera n. 1208/2017 e dell'aggiornamento 2018 del suddetto PNA approvato dall'ANAC con delibera n. 1074/2018.

Il suddetto PTPCT, in materia di trasparenza, a seguito dell'abrogazione dell'obbligo di predisposizione del PTTI, comprende la relativa disciplina tenendo conto delle linee guida emanate in materia dall'ANAC con deliberazione n. 1310 del 28/12/2016 e con deliberazione n. 24 dell'08/03/2017.

Vengono qui previsti gli obiettivi gestionali in materia di trasparenza, le misure organizzative per ciascun obbligo previsto dal D.Lgs. N. 33/2013 così come modificato da ultimo dal D.Lgs. 97/2016 ed i responsabili per ciascuna fase dei flussi informativi.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Risorse, comunicazione ed e-governement

Missione: 1) Servizi istituzionali e generali

Programma: 03) Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Obiettivo operativo: Costruire dei documenti di programmazione contabile che sappiano indicare in modo trasparente gli obiettivi dell'amministrazione e che permettano di intervenire in modo non lineare sulle spese inutili. **(Processi n. 404 – 405)**

Responsabile politico: Lindner Stefano

Centro di Responsabilità: Settore Economico/Finanziario

### ***Stato attuazione programma***

Agli inizi dell'ultimo semestre del quinto anno di mandato della Giunta Ornago l'Amministrazione comunale ha predisposto il proprio sesto bilancio di previsione:

- coerente col programma di mandato;
- attento alle emergenze e necessità della comunità locale;
- in sintonia con la normativa in costante evoluzione.

Anche in occasione dell'approvazione del bilancio 2019/2021 il Consiglio Comunale ha svolto il suo ruolo di indirizzo predisponendo ed approvando una Nota di aggiornamento del DUP coerente con le linee di mandato, leggibile e trasparente.

Il bilancio è stato approvato dal Consiglio a gennaio 2019 nel rispetto delle normative vigenti.

Le successive variazioni approvate in Consiglio hanno permesso di meglio indirizzare i capitoli di Spesa dell'Ente nell'ottica di una progressiva razionalizzazione.

Anche il conto consuntivo è stato correttamente predisposto e approvato, anche in questo caso in base al trend operativo avviato già dal bilancio 2015, entro termini coerenti con una corretta gestione amministrativa dell'ente.

Il monitoraggio ed il costante controllo di entrate e spese ha consentito raggiungimento dell'obiettivo del mantenimento del pareggio di bilancio anche per l'anno 2018.

In sede di approvazione del PEG 2019/2021 è stato definito un obiettivo specifico al Settore Economico/Finanziario che prevede il supporto alla governance politico-tecnica dell'Ente attraverso lo snellimento e l'integrazione degli strumenti di programmazione e la tempestiva approvazione del bilancio di previsione.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Risorse, comunicazione ed e-governement

Missione: 1) Servizi istituzionali e generali

Programma: 05) Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Obiettivo operativo: Valorizzare e migliorare la redditività e l'uso razionale dei beni del patrimonio. **(Processo n. 707)**

Responsabile politico: Lindner Stefano

Centro di Responsabilità: Settore Sviluppo del Territorio

### ***Stato attuazione programma***

A seguito dell'approvazione della modifica della trasformazione del diritto di superficie in proprietà ed eliminazione dei vincoli con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 23/02/2016 si procede, a seguito del versamento dei dovuti corrispettivi, alla stipula degli atti per l'eliminazione dei vincoli alla vendita e locazione, a richiesta dei singoli assegnatari, nonché per la trasformazione del diritto di superficie su proposta dell'Ente Comunale.

E' stata effettuata una rapida ricognizione del patrimonio comunale per definirne gli usi eventuali; con il venir meno della fase emergenziale del Covid-19 si riprenderanno queste tematiche.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Risorse, comunicazione ed e-governement

Missione: 1) Servizi istituzionali e generali

Programma: 07) Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Obiettivo operativo: Miglioramento dei servizi demografici mediante semplificazione e comprensibilità delle procedure e l'adozione di soluzioni tecnologiche e organizzative adeguate. **(Processo n. 210)**

Responsabile politico: Sindaco Ornago Luca

Centro di Responsabilità: Settore Servizi Generali e Comunicazione

### ***Stato attuazione programma***

A decorrere dal 3 Aprile 2018 il Comune di Villasanta ha dato avvio al processo di rilascio della carta di identità in formato elettronico che può essere utilizzata anche per richiedere un'identità digitale sul sistema SPID. Nel corso dell'anno 2019 ci si è posti l'obiettivo di ridurre i tempi di attesa dei cittadini per il rilascio delle CIE. L'obiettivo è stato pienamente raggiunto in quanto i tempi di attesa per gli appuntamenti per il rilascio delle CIE sono quasi annullati (attesa non superiore ad un giorno) e molti rilasci vengono effettuati anche in tempo reale.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Risorse, comunicazione ed e-governement

Missione: 1) Servizi istituzionali e generali

Programma: 08) Statistica e sistemi informativi

Obiettivo operativo: Intensificare l'impegno organizzativo in direzione dello sviluppo e attivazione ai servizi utilizzando le tecnologie informatiche (servizi on-line). **(Processo n. 103)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore Servizi Culturali e ITC

***Stato attuazione programma***

È stato implementato il sito internet con ulteriori moduli applicativi.

E' stato pubblicato ed è a regime il nuovo portale dei servizi on-line, comprendente nuovi servizi tra i quali la possibilità di presentare le istanze on-line e l'emissione di certificati on-line.

E' iniziato il processo per attuare la possibilità di connessione al sistema da remoto per gli utenti abilitati

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Risorse, comunicazione ed e-governement

Missione: 1) Servizi istituzionali e generali

Programma: 08) Statistica e sistemi informativi

Obiettivo operativo: Intensificare l'impegno organizzativo in direzione dello sviluppo e attivazione dei servizi utilizzando le tecnologie informatiche (servizi on-line). **(Processo n. 211)**

Responsabile politico: Garatti Gabriella

Centro di Responsabilità: Settore Servizi Generali e Comunicazione

### ***Stato attuazione programma***

Il servizio ICT ha provveduto all'acquisto del software di gestione del portale dei servizi on line nell'anno 2018 e sempre nell'anno 2018 è stato assegnato l'obiettivo di PEG 2018 (approvato con deliberazione di G.C. n. 127 del 03/07/2018) trasversale, quindi assegnato ad ogni unità organizzative dell'Ente, è la attivazione di servizi on line individuati dai Responsabili di settore nell'ambito dei procedimenti su istanza di parte di propria competenza.

Nell'anno 2019 sono stati pertanto attivati e consolidati i servizi on line come previsti dal progetto sopra indicato.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Risorse, comunicazione ed e-governement

Missione: 1) Servizi istituzionali e generali

Programma: 10) Risorse umane

Obiettivo operativo: Rivisitare gli assetti organizzativi e analizzare e sviluppare nuovi approcci nei processi organizzativi al fine di perseguire una maggiore efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa anche attraverso processi di esternalizzazione.

Promuovere un'efficace programmazione e gestione delle risorse umane anche attraverso la valorizzazione e lo sviluppo delle competenze, la centralità del concetto di merito nella valutazione dei risultati. **(Processo n. 304)**

Responsabile politico: Sindaco Ornago Luca

Centro di Responsabilità: Settore Servizi Generali e Comunicazione

### ***Stato attuazione programma***

Si consolida la nuova organizzazione delle macro strutture dell'Ente che ha preso avvio nel corso dell'anno 2016 (vedasi deliberazione di GC n. 42 del 22/03/2016).

La programmazione del fabbisogno del personale è stata approvata con i seguenti atti deliberativi:

- Deliberazione di GC n. 211 del 14/12/2018 per il triennio 2019/2021
- Deliberazione di GC n. 195 del 30/12/2019 per il triennio 2020/2021

Nei suddetti atti sono state anche allegate le dotazioni organiche analitiche dell'Ente espresse in termini finanziari ai sensi e per gli effetti dell'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 e s.m.i.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Risorse, comunicazione ed e-governement

Missione: 1) Servizi istituzionali e generali

Programma: 11) Altri servizi generali

Obiettivo operativo: Valorizzare e migliorare la comunicazione interna ed esterna anche rendendo trasparenti ai cittadini i risultati delle azioni di governo rispetto alle linee programmatiche. Rafforzare nel triennio di programmazione il livello di trasparenza anche mediante l'implementazione di dati e informazioni pubblicati sul sito istituzionale. **(Processi n. 212 – 213 – 215)**

Responsabile politico: Sindaco Ornago Luca

Centro di Responsabilità: Settore Servizi Generali e Comunicazione

### ***Stato attuazione programma***

La comunicazione interna viene costantemente garantita tramite gli strumenti in uso (rete intranet, sito istituzionale). La comunicazione esterna viene garantita tramite il sito istituzionale, il periodico comunale OPEN e tramite i canali sociale TWITTER e FACEBOOK che dall'anno 2018 sono stati particolarmente implementati grazie alla assunzione ai sensi dell'art. 90 del D.Lgs. 267/2000 di una risorsa a tempo determinato con rapporto di lavoro a tempo parziale 18 ore settimanali.

Per quanto attiene la trasparenza si segnala che la verifica da parte dell'ODV relativa all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione ai sensi dell'art. 14 c. 4 lett. g) del D.Lgs. 150/2009 e delle delibere ANAC n. 1310/2016 e 141/2019 alla data del 31/03/2019 ha attestato la veridicità e attendibilità di quanto riportato nell'Allegato 2.1 pubblicato nel sito istituzionale – sezione amministrazione trasparente – controlli e rilievi sull'amministrazione. Dalla consultazione di tale allegato si può rilevare come il Comune di Villasanta garantisce sempre un elevato grado di livello di assolvimento degli obblighi di pubblicazione.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Risorse, comunicazione ed e-governement

Missione: 1) Servizi istituzionali e generali

Programma: 11) Altri servizi generali

Obiettivo operativo: Attuare le misure previste dal PTPC volte all'affermazione della legalità e dell'integrità nell'intera struttura organizzativa e nei processi decisionali. **(Processo n. 390)**

Responsabile politico: Sindaco Ornago Luca

Centro di Responsabilità: Settore Servizi Generali e Comunicazione

### ***Stato attuazione programma***

Con deliberazione di GC n. 9 del 30/01/2019 è stato approvato il PTPCT 2019/2021 che è stato elaborato sulla base delle indicazioni del PNA 2016 approvato dall'ANAC con deliberazione n. 831/2016, delle indicazioni contenute nell'aggiornamento 2017 del PNA approvato dall'ANAC con delibera n. 1208/2017 e delle indicazioni contenute nell'aggiornamento 2018 del PNA approvato dall'ANAC con delibera n. 1074/2018. Dall'analisi comparata del PNA 2016, dell'aggiornamento 2017 e dell'aggiornamento 2018 il PTPCT adottato da questo ente, si ritiene che possa evidenziarsi, anche a séguito degli interventi operati con il PTPC 2017/2019, una sostanziale coerenza con le indicazioni e i contenuti promossi nei documenti ANAC. Considerato quanto sopra, relativamente al PTPCT 2019 - 2021 si è conseguentemente ritenuto di mantenere sostanzialmente inalterata l'impostazione documentale del piano nonché l'impostazione relativa alla gestione del rischio e alla individuazione delle aree di rischio generali e specifiche, entrambi già adeguate in sede di predisposizione del PTPC 2017-2019 . Si è proceduto ad una revisione di alcuni indicatori di monitoraggio delle misure generali di prevenzione e dei relativi valori attesi al fine di rendere concretamente attuabile e significativa la fase di monitoraggio del PTPCT. Nella predisposizione ed attuazione del PTPCT sono coinvolti molteplici soggetti ognuno con propria funzione e responsabilità : Sindaco, Giunta Comunale, RPCT, RASA , tutti i titolari di P.O., Organismo di valutazione , Ufficio procedimenti disciplinari, tutti i dipendenti ed i collaboratori a qualsiasi titolo incaricati dall'Amministrazione. Il PTPCT oltre ad essere pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente come previsto dalle vigenti norme in materia, viene trasmesso a tutto il personale dipendente, alle RSU e alle istituzioni scolastiche al fine di consentire la diffusione della cultura della legalità e trasparenza tra i cittadini sin dall'età scolare.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Risorse, comunicazione ed e-governement

Missione: 20) Fondi e accantonamenti

Programma: 01) Fondo di riserva

Obiettivo operativo: Costruire dei documenti di programmazione contabile che sappiano indicare in modo trasparente gli obiettivi dell'amministrazione e che permettano di intervenire in modo non lineare sulle spese inutili. **(Processo n. 496)**

Responsabile politico: Lindner Stefano

Centro di Responsabilità: Settore Economico/Finanziario

***Stato attuazione programma***

Con le deliberazioni G.C. n. 178 del 13.12.2019 e n. 187 del 19.12.2019 inerenti il prelevamento dal fondo di riserva è stata garantita la corretta gestione del fabbisogno dei vari servizi.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Risorse, comunicazione ed e-governement

Missione: 20) Fondi e accantonamenti

Programma: 02) Fondo crediti di dubbia esigibilità

Obiettivo operativo: Costruire dei documenti di programmazione contabile che sappiano indicare in modo trasparente gli obiettivi dell'amministrazione e che permettano di intervenire in modo non lineare sulle spese inutili. **(Processo n. 497)**

Responsabile politico: Lindner Stefano

Centro di Responsabilità: Settore Economico/Finanziario

***Stato attuazione programma***

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità è stato coerentemente adeguato in base alle variazioni intervenute in corso d'anno.

COMUNE DI VILLASANTA  
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Ambito: Risorse, comunicazione ed e-governement

Missione: 50) Debito pubblico

Programma: 02) Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Obiettivo operativo: Valutare costantemente l'opportunità di ristrutturazione del debito. **(Processo n. 498)**

Responsabile politico: Lindner Stefano

Centro di Responsabilità: Settore Economico/Finanziario

***Stato attuazione programma***

Nel corso dell'anno 2019, a seguito delle valutazioni poste in essere, non sono state individuate operazioni economicamente convenienti di ristrutturazione del debito.

Si rileva il regolare pagamento delle rate di ammortamento prestiti nel rispetto delle scadenze previste dai rispettivi piani di ammortamento.



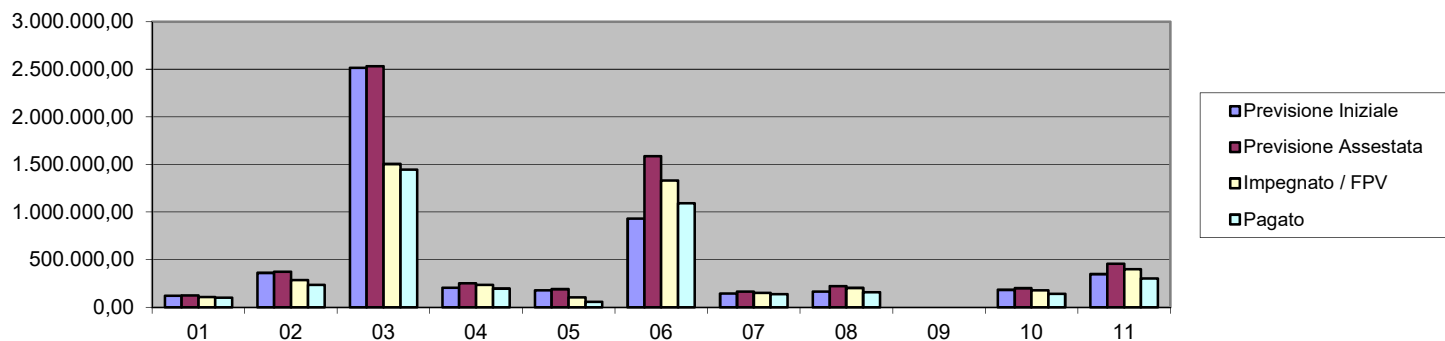
**COMUNE DI VILLASANTA**  
Provincia di Monza e della Brianza

**STATO ATTUAZIONE DEI  
PROGRAMMI  
ANNO 2019**

Grado di attuazione stanziamenti di spesa per Missioni e Programmi

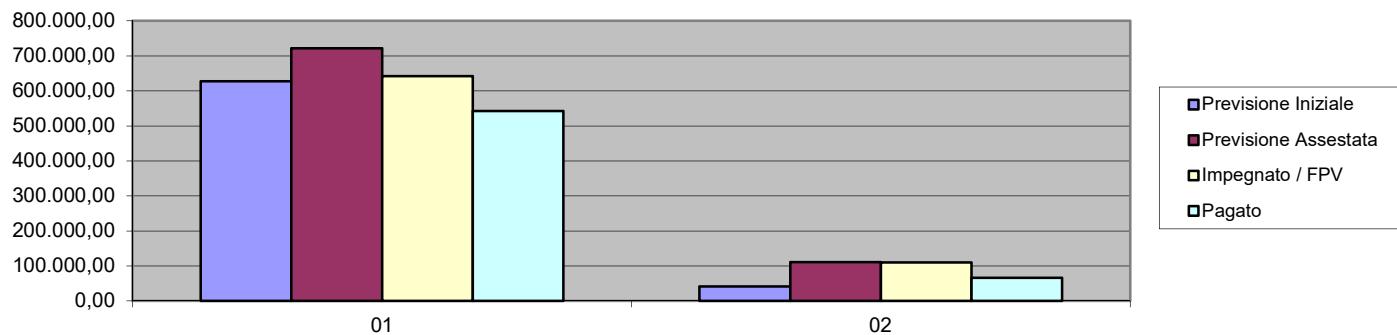
## Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01 Organi istituzionali	120.750,00	126.650,00	108.074,35	85,33	101.500,78	93,92
02 Segreteria generale	363.020,00	374.589,51	288.207,28	76,94	238.288,24	82,68
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	2.514.940,00	2.533.107,43	1.506.235,49	59,46	1.446.082,75	96,01
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	209.310,00	253.331,76	238.089,90	93,98	199.270,13	83,70
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	176.910,00	190.821,74	105.813,84	55,45	58.626,47	55,41
06 Ufficio tecnico	932.550,00	1.587.154,25	1.330.105,02	83,80	1.093.710,58	82,23
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	146.470,00	164.211,76	152.690,67	92,98	137.450,86	90,02
08 Statistica e sistemi informativi	166.220,00	225.390,00	204.539,00	90,75	158.038,01	77,27
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	184.350,00	200.165,88	177.921,27	88,89	143.014,05	80,38
11 Altri servizi generali	350.750,00	458.433,44	400.587,60	87,38	303.052,98	75,65
<b>TOTALE</b>	<b>5.165.270,00</b>	<b>6.113.855,77</b>	<b>4.512.264,42</b>	<b>73,80</b>	<b>3.879.034,85</b>	<b>85,97</b>



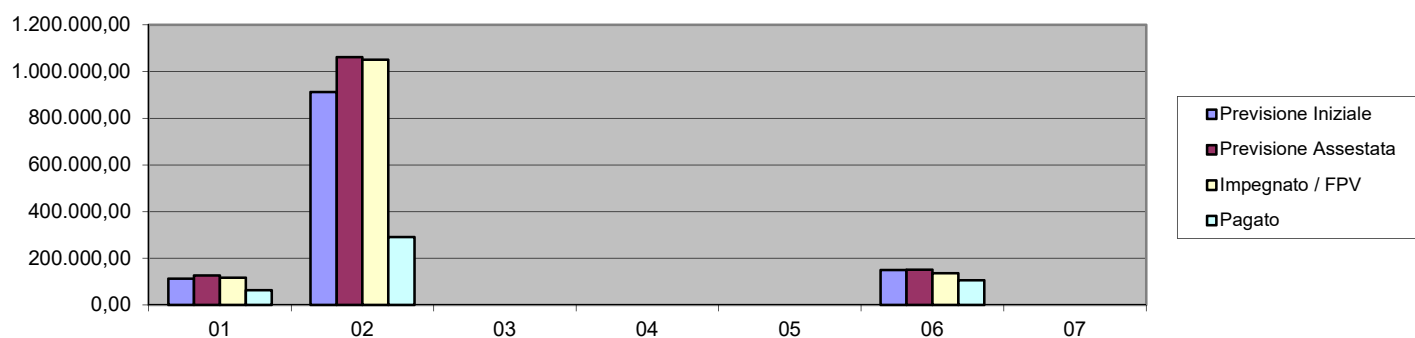
## Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Polizia locale e amministrativa	626.700,00	721.646,98	642.216,99	88,99	542.731,77	84,51
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	42.000,00	110.796,64	110.500,82	99,73	66.617,42	60,29
<b>TOTALE</b>		<b>668.700,00</b>	<b>832.443,62</b>	<b>752.717,81</b>	<b>90,42</b>	<b>609.349,19</b>	<b>80,95</b>



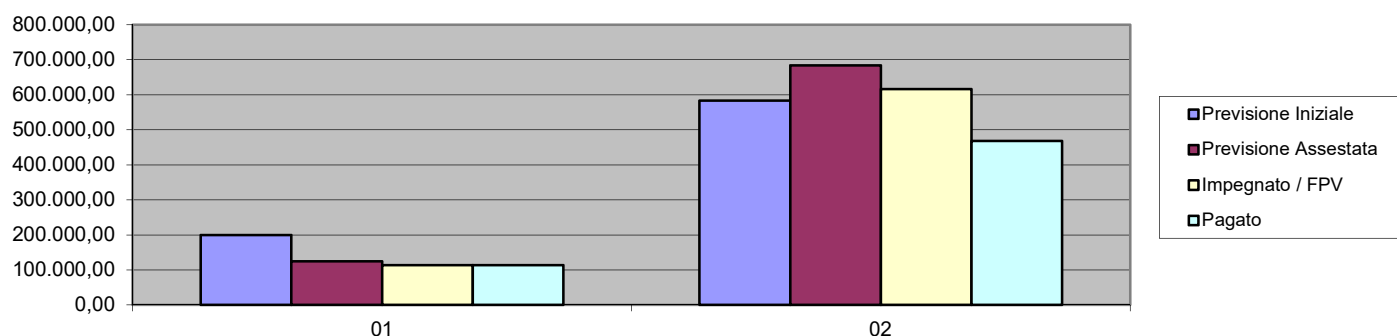
## Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

	Programma	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Istruzione prescolastica	112.630,00	126.830,89	116.049,13	91,50	63.022,03	54,31
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	912.200,00	1.062.000,79	1.051.620,74	99,02	290.885,04	27,66
03	Edilizia scolastica (solo per Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	149.770,00	152.012,94	136.109,39	89,54	106.299,97	78,10
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.174.600,00</b>	<b>1.340.844,62</b>	<b>1.303.779,26</b>	<b>97,24</b>	<b>460.207,04</b>	<b>35,30</b>



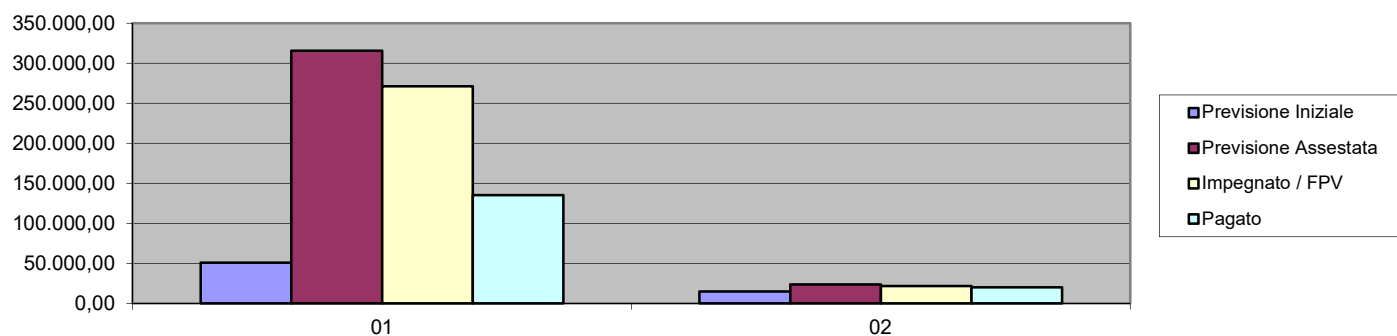
## Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Programma		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	200.000,00	124.206,84	113.877,13	91,68	113.847,13	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	583.290,00	684.247,12	615.801,37	90,00	468.429,68	76,07
<b>TOTALE</b>		<b>783.290,00</b>	<b>808.453,96</b>	<b>729.678,50</b>	<b>90,26</b>	<b>582.276,81</b>	<b>79,80</b>



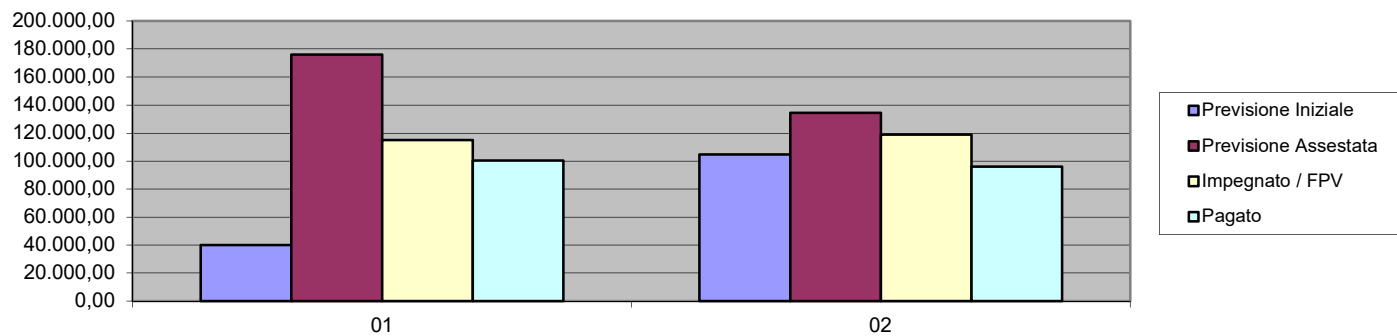
## Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

	Programma	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Sport e tempo libero	51.050,00	315.754,27	271.534,15	86,00	135.201,47	49,79
02	Giovani	15.000,00	24.000,51	21.700,51	90,42	19.853,01	91,49
	<b>TOTALE</b>	<b>66.050,00</b>	<b>339.754,78</b>	<b>293.234,66</b>	<b>86,31</b>	<b>155.054,48</b>	<b>52,88</b>



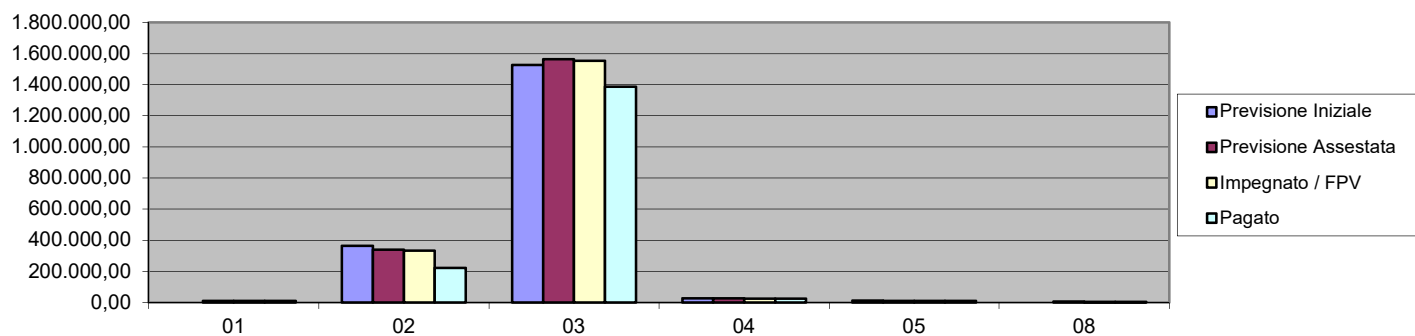
## Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Urbanistica e assetto del territorio	39.980,00	176.029,92	115.115,72	65,40	100.363,68	87,19
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	104.750,00	134.500,00	118.844,24	88,36	96.116,43	80,88
<b>TOTALE</b>		<b>144.730,00</b>	<b>310.529,92</b>	<b>233.959,96</b>	<b>75,34</b>	<b>196.480,11</b>	<b>83,98</b>



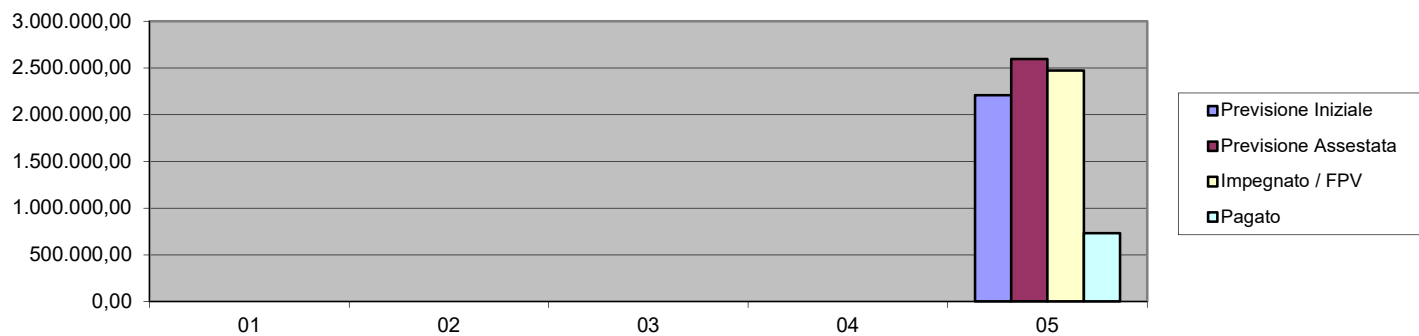
## Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Difesa del suolo	0,00	10.818,58	10.818,58	100,00	10.410,35	96,23
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	366.620,00	339.652,94	333.249,30	98,11	222.768,06	66,85
03	Rifiuti	1.526.980,00	1.565.105,88	1.555.310,27	99,37	1.386.528,56	89,15
04	Servizio idrico integrato	28.050,00	27.050,00	26.541,56	98,12	25.140,52	94,72
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	12.000,00	11.060,00	11.052,81	99,93	11.052,81	100,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	6.270,00	4.270,00	68,10	4.270,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.933.650,00</b>	<b>1.959.957,40</b>	<b>1.941.242,52</b>	<b>99,05</b>	<b>1.660.170,30</b>	<b>85,52</b>



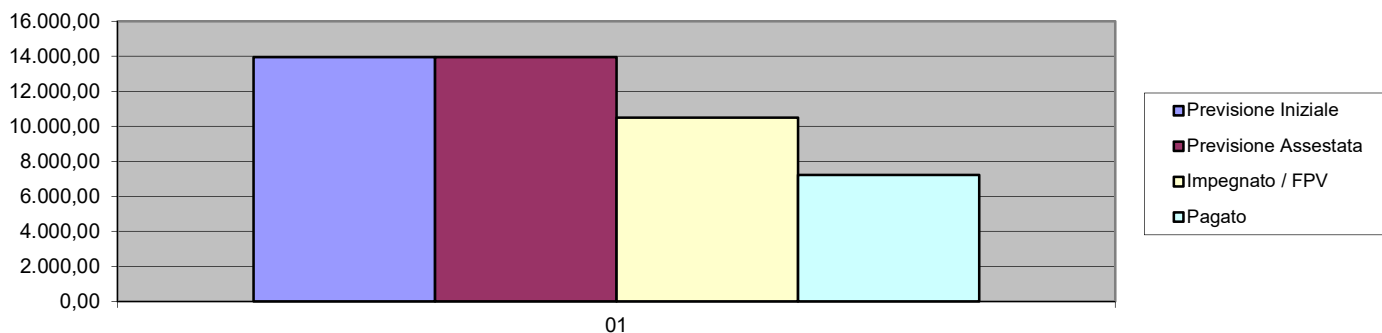
## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

	Programma	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	2.207.140,00	2.595.785,42	2.469.536,06	95,14	729.897,04	29,56
	<b>TOTALE</b>	<b>2.207.140,00</b>	<b>2.595.785,42</b>	<b>2.469.536,06</b>	<b>95,14</b>	<b>729.897,04</b>	<b>29,56</b>



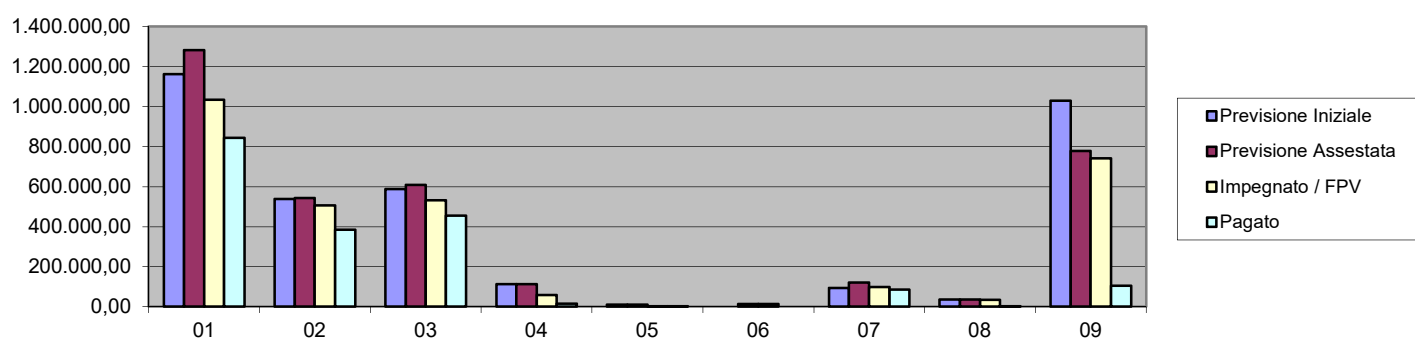
## Missione 11 - Soccorso civile

Programma		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Sistema di protezione civile	13.950,00	13.950,00	10.500,96	75,28	7.223,55	68,79
<b>TOTALE</b>		<b>13.950,00</b>	<b>13.950,00</b>	<b>10.500,96</b>	<b>75,28</b>	<b>7.223,55</b>	<b>68,79</b>



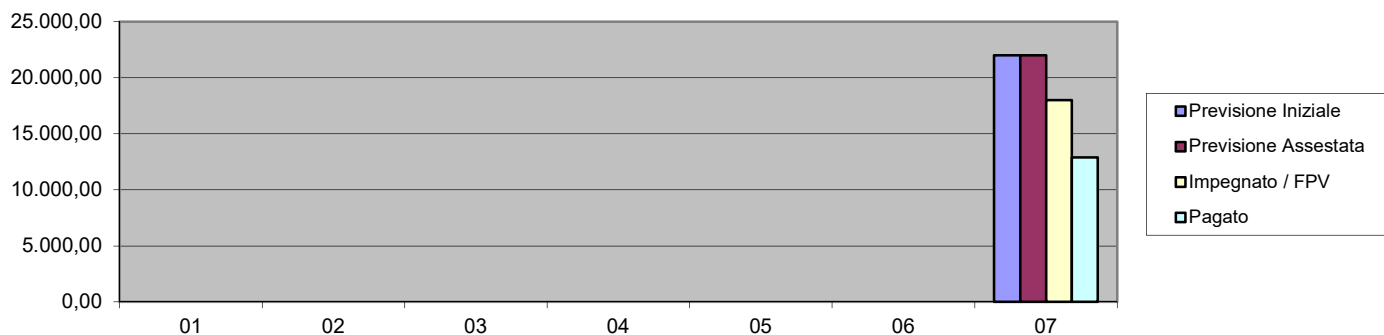
## Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.161.780,00	1.281.817,89	1.034.069,30	80,67	843.409,44	81,56
02	Interventi per la disabilità	538.000,00	542.500,00	505.568,11	93,19	384.089,09	75,97
03	Interventi per gli anziani	587.400,00	608.577,58	531.351,72	87,31	454.241,37	85,49
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	112.000,00	112.000,00	58.057,86	51,84	13.852,25	23,86
05	Interventi per le famiglie	8.700,00	8.700,00	1.258,39	14,46	1.195,91	95,03
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	12.800,00	12.455,50	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	93.820,00	119.435,00	98.277,03	82,28	85.357,74	86,85
08	Cooperazione e associazionismo	35.000,00	35.000,00	34.500,00	98,57	550,00	1,59
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	1.029.810,00	776.803,63	740.507,75	95,33	104.103,34	14,06
<b>TOTALE</b>		<b>3.566.510,00</b>	<b>3.497.634,10</b>	<b>3.016.045,66</b>	<b>86,23</b>	<b>1.886.799,14</b>	<b>62,56</b>



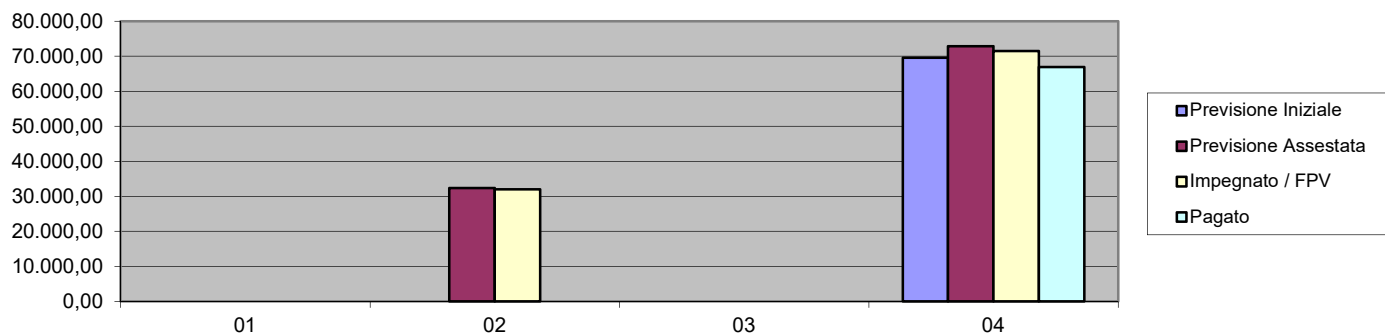
## Missione 13 - Tutela della salute

Programma		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei L.E.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per i livelli di assistenza superiori ai L.E.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	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
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	22.000,00	22.000,00	18.023,57	81,93	12.878,57	71,45
<b>TOTALE</b>		<b>22.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>18.023,57</b>	<b>81,93</b>	<b>12.878,57</b>	<b>71,45</b>



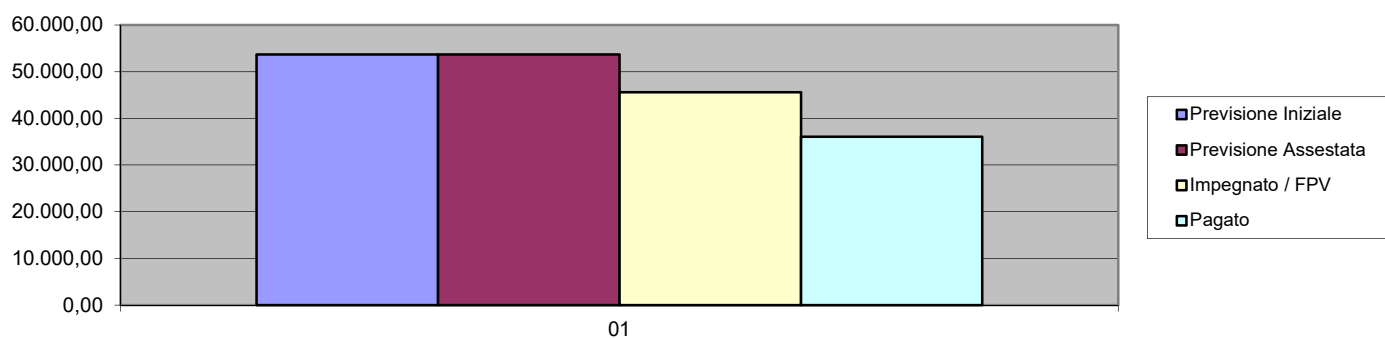
## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Programma		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	32.400,00	32.061,91	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	69.570,00	72.805,88	71.498,95	98,20	66.928,26	93,61
<b>TOTALE</b>		<b>69.570,00</b>	<b>105.205,88</b>	<b>103.560,86</b>	<b>98,44</b>	<b>66.928,26</b>	<b>64,63</b>



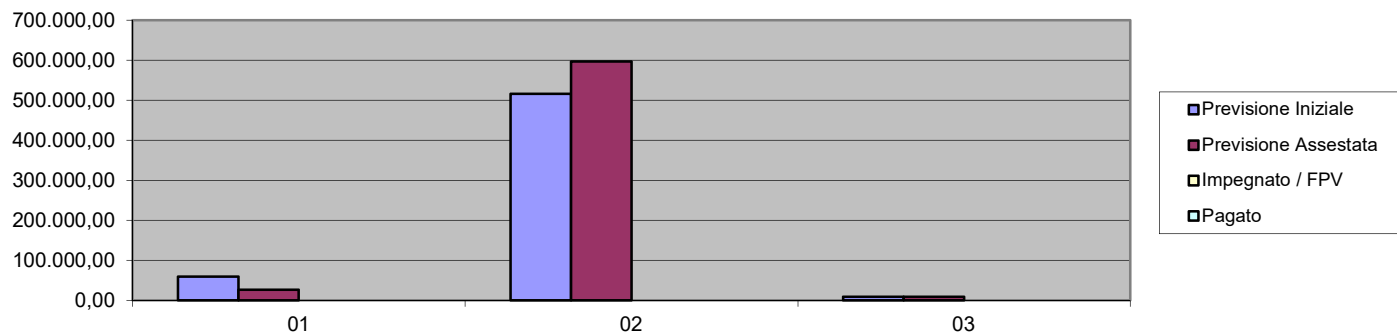
## Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Fonti energetiche	53.700,00	53.700,00	45.602,00	84,92	36.078,21	79,12
	<b>TOTALE</b>	<b>53.700,00</b>	<b>53.700,00</b>	<b>45.602,00</b>	<b>84,92</b>	<b>36.078,21</b>	<b>79,12</b>



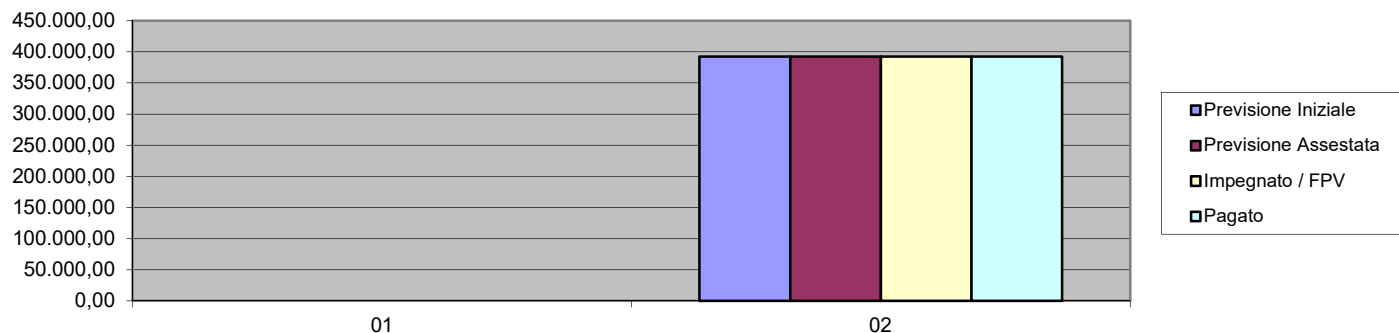
## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Programma		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Fondo di riserva	59.270,00	26.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	516.090,00	596.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	8.800,00	8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>584.160,00</b>	<b>632.290,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



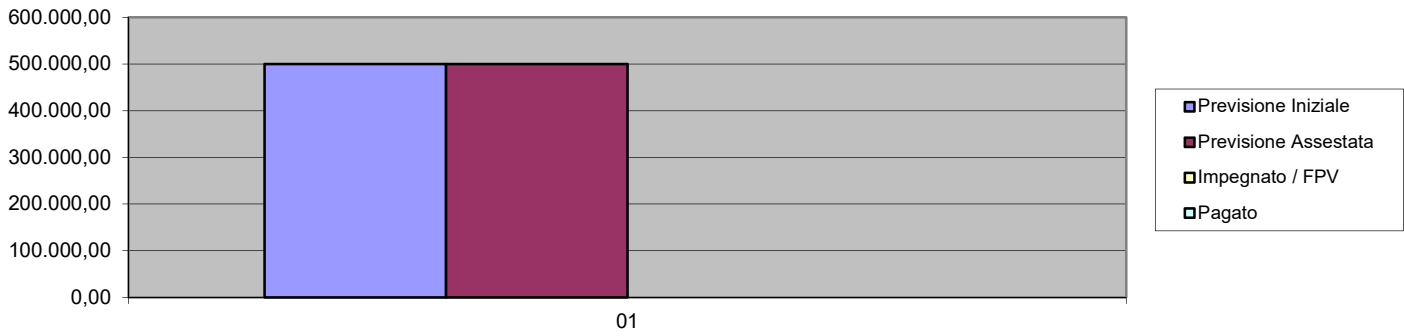
## Missione 50 - Debito pubblico

Programma		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	392.680,00	392.680,00	392.624,42	99,99	392.624,42	100,00
<b>TOTALE</b>		<b>392.680,00</b>	<b>392.680,00</b>	<b>392.624,42</b>	<b>99,99</b>	<b>392.624,42</b>	<b>100,00</b>



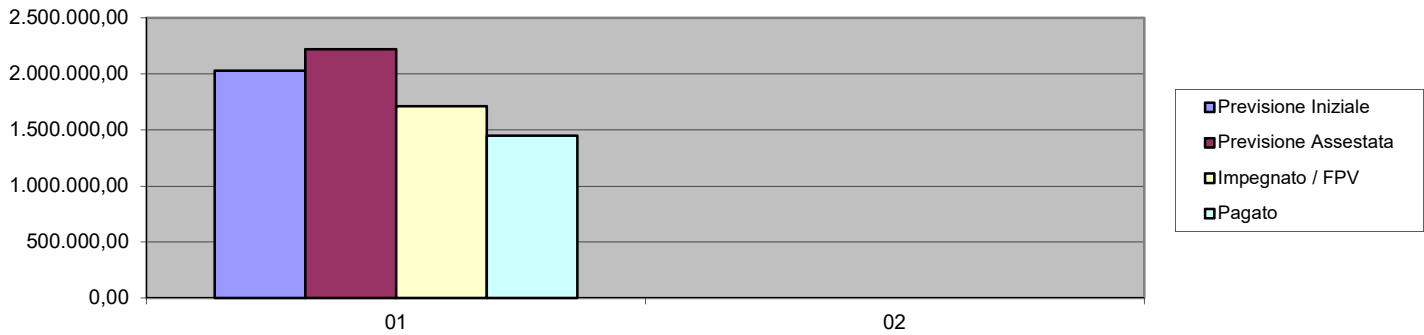
### Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Programma		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



### Missione 99 - Servizi per conto terzi

Programma		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato / FPV	%	Pagato	%
01	Servizi per conto terzi e partite di giro	2.029.000,00	2.222.850,00	1.712.151,93	77,03	1.447.361,84	84,53
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.029.000,00</b>	<b>2.222.850,00</b>	<b>1.712.151,93</b>	<b>77,03</b>	<b>1.447.361,84</b>	<b>84,53</b>



## Riepilogo generale per Missioni

	Missioni	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato	%	Pagato	%
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5.165.270,00	6.113.855,77	4.512.264,42	73,80	3.879.034,85	85,97
02	MISSIONE 02 - Giustizia	-	-	-	-	-	-
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	668.700,00	832.443,62	752.717,81	90,42	609.349,19	80,95
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.174.600,00	1.340.844,62	1.303.779,26	97,24	460.207,04	35,30
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	783.290,00	808.453,96	729.678,50	90,26	582.276,81	79,80
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	66.050,00	339.754,78	293.234,66	86,31	155.054,48	52,88
07	MISSIONE 07 - Turismo	-	-	-	-	-	-
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	144.730,00	310.529,92	233.959,96	75,34	196.480,11	83,98
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.933.650,00	1.959.957,40	1.941.242,52	99,05	1.660.170,30	85,52
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.207.140,00	2.595.785,42	2.469.536,06	95,14	729.897,04	29,56
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile	13.950,00	13.950,00	10.500,96	75,28	7.223,55	68,79
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.566.510,00	3.497.634,10	3.016.045,66	86,23	1.886.799,14	62,56
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute	22.000,00	22.000,00	18.023,57	81,93	12.878,57	71,45
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	69.570,00	105.205,88	103.560,86	98,44	66.928,26	64,63
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-	-	-	-
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	-	-	-	-
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	53.700,00	53.700,00	45.602,00	84,92	36.078,21	79,12
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-	-
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	-	-	-	-	-	-
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	584.160,00	632.290,00	0,00	0,00	0,00	-
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico	392.680,00	392.680,00	392.624,42	99,99	392.624,42	100,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	-
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.029.000,00	2.222.850,00	1.712.151,93	77,03	1.447.361,84	84,53
	<b>TOTALE</b>	<b>19.375.000,00</b>	<b>21.741.935,47</b>	<b>17.534.922,59</b>	<b>80,65</b>	<b>12.122.363,81</b>	<b>69,13</b>

