



Città di
TREZZO SULL'ADDA
Città Metropolitana di Milano

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2017

INDICE ARGOMENTI

| | | | |
|-------|---|------|----|
| 1. | Illustrazione dati consuntivo dell'esercizio finanziario 2017 | Pag. | 3 |
| 2. | Popolazione e Territorio | Pag. | 4 |
| 3. | Risorse disponibili | Pag. | 5 |
| 4. | Gestione finanziaria | Pag. | 6 |
| 4.a | Fondo di cassa | Pag. | 7 |
| 4.b | Gestione dei residui e della Competenza | Pag. | 7 |
| 4.b.1 | Gestione residui | Pag. | 7 |
| 4.b.2 | Gestione competenza | Pag. | 8 |
| 4.b.3 | Risultato gestione residui e competenza | Pag. | 11 |
| 4.c | Tabella di controllo del risultato di gestione e dell'avanzo di amm.ne 2017 | Pag. | 11 |
| 4.d | Principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno | Pag. | 12 |
| 4.e | Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione | Pag. | 12 |
| 4.f | Elenco analitico Fondo Crediti di Dubbia esigibilità | Pag. | 13 |
| 5. | Entrate | Pag. | 13 |
| 5.a | Entrate correnti | Pag. | 13 |
| 5.b | Entrate in Conto Capitale | Pag. | 14 |
| 5.c | Entrate per conto terzi e Partite di giro | Pag. | 14 |
| 6. | Spesa | Pag. | 15 |
| 6.a | Spese per Missioni | Pag. | 15 |
| 6.b | Uscite per conto terzi e Partite di giro | Pag. | 15 |
| 7. | Spese di investimento | Pag. | 15 |
| 7.a | Conto Consuntivo 2017: Spese in conto capitale - Mezzi di finanziamento | Pag. | 15 |
| 7.b | Spese di investimento | Pag. | 16 |
| 8. | Analisi dei servizi comunali | Pag. | 18 |
| 8.a | Quadro dimostrativo costi e ricavi riferiti ai servizi a domanda individuale | Pag. | 19 |
| 8.b | Servizio smaltimento rifiuti | Pag. | 19 |
| 9. | Piano degli indicatori | Pag. | 20 |
| 10. | Verifica obiettivi programmati | Pag. | 25 |
| 11. | Il Pareggio di bilancio | Pag. | 42 |
| 12. | Le partecipazioni dell'ente | Pag. | 41 |
| 13. | Il Conto Economico - lo Stato Patrimoniale | Pag. | 43 |
| 14. | Note conclusive | Pag. | 45 |

COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA

Città Metropolitana di Milano

1 - ILLUSTRAZIONE DATI CONSUNTIVI DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Il sesto comma dell'art. 151 del T.U.E.L, approvato con il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, prevede che al Rendiconto sia allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

In osservanza al disposto legislativo la Giunta ha predisposto la presente relazione che accompagna il rendiconto da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale, partendo dai dati rilevabili dal bilancio di previsione esercizio 2017.

In particolare, sulla base di quanto stabilito dall'art. 231 del citato Decreto delegato, la relazione sulla gestione deve evidenziare i principali e più significativi scostamenti intervenuti nel corso dell'esercizio finanziario rispetto alle previsioni iniziali, nonché fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e deve essere predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

La Relazione illustrativa, inoltre, deve fornire adeguate informazioni circa la realizzazione degli "indirizzi" politici ed il rispetto degli obiettivi inizialmente definiti.

Essa è costituita da due sezioni: una Sezione finanziaria e una Sezione di verifica sullo stato di attuazione e raggiungimento degli obiettivi programmati.

La Sezione finanziaria è orientata a dimostrare l'esito della gestione delle poste relative all'Entrata ed alla Spesa, nonché ad illustrare i risultati contabili finali raggiunti (Avanzo o Disavanzo di Amministrazione).

In tale parte sono considerati anche degli Indicatori, il cui scopo è quello di permettere una migliore valutazione del grado di efficacia, efficienza ed economicità della gestione finanziaria raggiunti nel corso dell'anno trascorso.

Pertanto, saranno illustrati:

- la gestione finanziaria del Bilancio 2017 ed il relativo Risultato di Amministrazione;
- il Bilancio di Competenza 2017, con l'evidenziazione dei risultati conseguiti dalla gestione corrente, dalla gestione degli investimenti e dalla gestione dei servizi per conto di terzi;
- i dati consuntivi per Missioni e Programmi;
- il Sistema degli Indicatori.

La seconda Sezione analizzerà la verifica sullo stato di attuazione e raggiungimento degli obiettivi programmati.

I Programmi in argomento sono esaminati con riferimento a ciascun Settore di intervento dell'attività dell'Ente.

2 - POPOLAZIONE E TERRITORIO

Trezzo sull'Adda è un paese collocato all'estremità orientale della Città Metropolitana di Milano. La popolazione residente a Trezzo sull'Adda al Censimento 2011, rilevata il giorno 9 ottobre 2011, è risultata composta da 11.883 individui, mentre alle Anagrafi comunali ne risultavano registrati 12.255. Si è, dunque, verificata una differenza negativa fra popolazione censita e popolazione anagrafica pari a 372 unità (-3,04%).

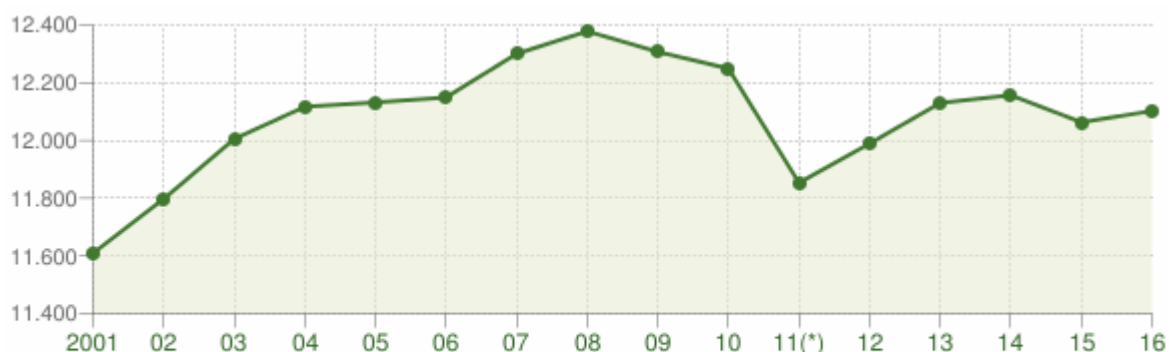
Per eliminare la discontinuità che si è venuta a creare fra la serie storica della popolazione del decennio intercensuario 2001-2011 con i dati registrati in Anagrafe negli anni successivi, si ricorre ad operazioni di ricostruzione intercensuaria della popolazione.

Nella tabella sottostante è evidenziato il totale della popolazione residente nel Comune di Trezzo al 31.12 del periodo 2001 - 2016.

| Descrizione | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|-------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Abitanti al 31/12 | 11.609 | 11.797 | 12.005 | 12.117 | 12.132 | 12.149 | 12.300 | 12.378 |

| Descrizione | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Abitanti al 31/12 | 12.307 | 12.249 | 12.255 | 11.989 | 12.130 | 12.157 | 12.063 | 12.102 |

Il grafico in basso riporta l'andamento demografico della popolazione residente del Comune dal 2001 al 2016.



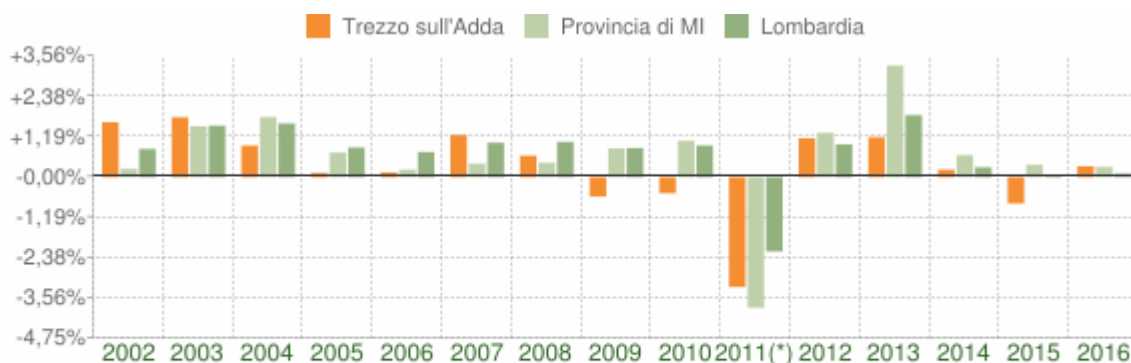
Andamento della popolazione residente

COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA (MI) - Dati ISTAT al 31 dicembre - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(*) post-censimento

Variazione percentuale della popolazione

Il Grafico in basso riporta le variazioni annuali della popolazione di Trezzo sull'Adda espresse in percentuale a confronto con le variazioni della popolazione della provincia di Milano e della regione Lombardia.



Variazione percentuale della popolazione

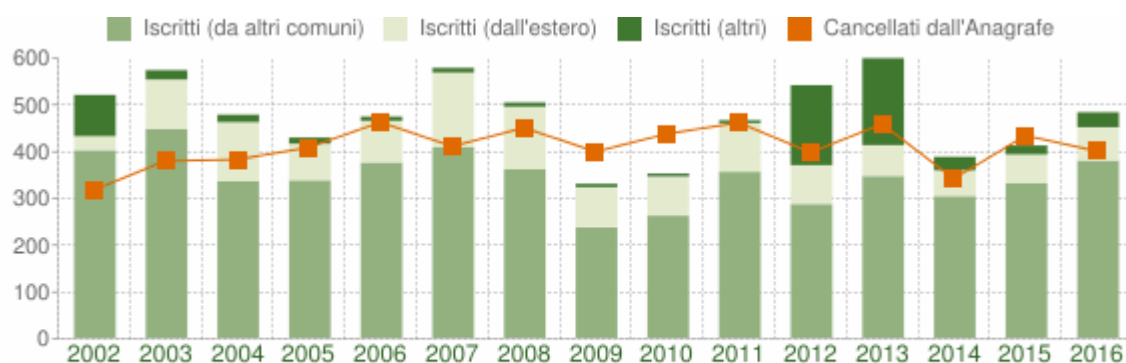
COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA (MI) - Dati ISTAT al 31 dicembre - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(*) post-censimento

Flusso migratorio della popolazione

Il grafico in basso visualizza il numero dei trasferimenti di residenza da e verso il comune di Trezzo sull'Adda negli ultimi anni. I trasferimenti di residenza sono riportati come iscritti e cancellati dall'Anagrafe del comune.

Fra gli iscritti, sono evidenziati con colore diverso i trasferimenti di residenza da altri comuni, quelli dall'estero e quelli dovuti per altri motivi (ad esempio per rettifiche amministrative).

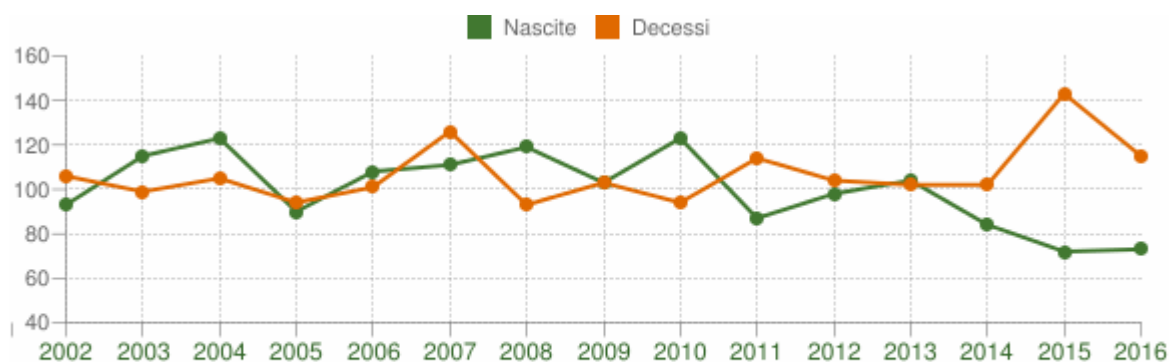


Flusso migratorio della popolazione

COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA (MI) - Dati ISTAT (1 gen-31 dic - Elaborazione TUTTITALIA.IT)

Movimento naturale della popolazione

Il movimento naturale di una popolazione in un anno è determinato dalla differenza fra le nascite ed i decessi ed è detto anche saldo naturale. Le due linee del grafico in basso riportano l'andamento delle nascite e dei decessi negli ultimi anni. L'andamento del saldo naturale è visualizzato dall'area compresa fra le due linee.



Movimento naturale della popolazione

COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA (MI) - Dati ISTAT (1 gen-31 dic - Elaborazione TUTTITALIA.IT)

3 - RISORSE DISPONIBILI

L'organizzazione comunale opera costantemente a contatto con il proprio territorio ed i cittadini in esso residenti.

Il rapporto tra numero di dipendenti e dimensioni del territorio (anagrafiche ed ambientali) costituisce uno dei parametri per valutare se, compatibilmente con le risorse disponibili, la struttura comunale sia idonea o meno al raggiungimento degli obiettivi generali.

Occorre tenere presente che il Ministero dell'Interno con proprio decreto del 10 aprile 2017 ha stabilito che il rapporto medio dipendenti-popolazione di riferimento nel triennio 2017/2019 per i Comuni con popolazione da 10.000 a 19.999 abitanti è di 1/158; attualmente il rapporto relativo al Comune di Trezzo sull'Adda è di 1/186.

TABELLA DI RAFFRONTO DELLE SPESE DEL PERSONALE DAL 2012 AL 2017

| Descrizione | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Popolazione | 11.989 | 12.130 | 12.157 | 12.063 | 12.102 | 12.090 |
| Dipendenti | 69 | 69 | 65 | 64 | 63 | 65 |
| Rapporto medio dipendenti -popolazione | 1/174 | 1/176 | 1/187 | 1/188 | 1/192 | 1/186 |

DOTAZIONE ORGANICA

| DIPENDENTI IN SERVIZIO | 2010 | (A) 2017 | (B) DIPENDENTI PREVISTI NELLA DOTAZIONE ORGANICA | DIFFERENZA (B - A) |
|------------------------|-----------|-------------|---|-----------------------|
| Dirigenti | 2 | 2 | 2 | 0 |
| D | 16 | 14 | 17 | 3 |
| C | 37 | 35 | 37 | 2 |
| B | 20 | 13 | 15 | 2 |
| A | 1 | 1 | 1 | 0 |
| TOTALE | 76 | 65 | 72 | 7 |

4 – GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria, derivante dal simultaneo concorso delle gestioni di competenza, dei residui e di cassa, permette di individuare il Risultato di Amministrazione (Avanzo o Disavanzo) prodotto al termine dell'esercizio finanziario di riferimento.

La gestione di cassa, esprime l'ammontare del differenziale che si è prodotto tra le riscossioni, comprensive del Fondo di Cassa Iniziale, ed i pagamenti effettuati durante l'anno.

Per quanto concerne la gestione di competenza, il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017 è pari ad euro € 2.794.821,05.

Dalla gestione dei residui è possibile ottenere utili informazioni in relazione alla capacità di smaltimento sia dei residui attivi che di quelli passivi, al fine di comprendere la capacità dell'Ente di riscuotere i propri crediti e di utilizzare pienamente le somme impegnate.

Per quanto attiene alle ENTRATE, la gestione dei residui rileva che su un totale di residui attivi al 31 dicembre 2016 pari ad euro 3.804.904,88, sono state effettuate riscossioni per euro 2.499.299,76, dichiarati inesigibili residui per euro 9.485,12 e mantenuti in conto residui euro 1.327.350,34, tutti sorretti da regolare titolo giuridico.

Quanto, invece, alla competenza 2017, su una previsione definitiva pari ad euro 20.950.873,83, sono stati riscossi euro 11.686.268,47 e mantenuti a residuo euro 2.595.162,33, per un totale di accertamenti pari ad euro 14.281.430,80.

Per quanto attiene alla SPESA, si rileva che su un totale di residui passivi al 31 dicembre 2016 pari ad euro 2.355.955,38, sono stati effettuati pagamenti per euro 1.787.821,89, dichiarati insussistenti residui per euro 164.615,12, e mantenuti in conto residui per euro 403.518,37, tutti riferiti a obbligazioni giuridiche perfezionate.

Quanto, invece, alla competenza 2017, si osserva che, a fronte di una previsione definitiva pari ad euro 20.950.873,83, sono stati pagati euro 11.303.446,56 e conservati a residuo euro 2.776.940,05, per un totale di impegni pari ad euro 14.080.386,61.

Di seguito si analizzerà nel dettaglio sia la composizione del fondo di cassa, sia la gestione dei residui e della competenza che hanno determinato un avanzo di amministrazione pari ad euro 4.449.215,28.

4.a - Fondo di Cassa

L'Esercizio chiude con un fondo di Cassa di € 5.060.259,22 rispetto a € 3.965.959,44 dell'esercizio precedente.

Di seguito si riporta l'andamento del fondo di cassa nel quinquennio 2013-2017:

| GESTIONE GLOBALE | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Fondo di cassa al 31.12 | € 8.391.064,48 | € 5.662.002,24 | € 5.089.947,29 | € 3.965.959,44 | € 5.060.259,22 |

4.b - Gestione dei Residui e della Competenza

4.b.1 - Gestione residui

L'analisi dei Residui Attivi e Passivi dà la seguente situazione:

Residui attivi 2017 e precedenti da riportare nel 2018 € 3.922.512,67 contro € 3.804.904,88 di residui 2016 e precedenti riportati nel 2017.

Residui Passivi 2017 e precedenti da riportare nel 2018 € 3.180.458,42 contro € 2.355.955,38 di residui 2016 e precedenti riportati nel 2017.

L'esame dei risultati soprastanti evidenzia che:

- l'importo dei residui attivi è formato sostanzialmente da entrate tributarie per euro 1.936.364,49 e da entrate extratributarie per euro 1.809.205,28, (di cui euro 521.893,67 derivanti da proventi da proventi dei servizi erogati dall'ente, euro 203.903,73 da proventi sanzioni al codice della strada - somme interamente accantonate nel Fondo crediti di dubbia esigibilità ed euro 763.261,20 derivanti da proventi a titolo di contributo per impatto ambientale, incassati il 20/02/2018).
- l'importo dei residui passivi è dovuto per la parte corrente ad alcuni pagamenti della gestione ordinaria effettuati nei primi mesi del 2018 (spese per convenzioni e contratti di servizio, spese per aggi e canoni, spese per sgravi e rimborsi I.C.I. e TARI, spese per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, spese per manutenzione ordinaria delle strade comunali e dell'illuminazione pubblica, spese di funzionamento: consumo metano ed energia elettrica), per la parte in conto capitale ad investimenti liquidati nel primo trimestre dell'esercizio 2017.

Risultato

Nella gestione dei residui si è provveduto, in sede di formazione del rendiconto 2017 all'eliminazione di residui attivi e passivi che hanno determinato il seguente risultato di gestione dei residui (Avanzo):

| | |
|--|-----------------------|
| Importo residui passivi eliminati Gli importi più significativi sono derivanti da: € 161.630,11 "economie dalla gestione corrente" (titolo I) € 0,01 "Risparmi dalla gestione in conto capitale" (titolo II) € 2.985,00 "Minori uscite per conto terzi" (titolo VII) | € 164.615,12 |
| Importo residui attivi eliminati Gli importi più significativi sono derivanti da: € 10.564,30 "insussistenze da entrate extratributarie" (titolo III) € 5.379,68 "insussistenze da entrate in conto capitale" (titolo IV) € 4.624,25 "insussistenze da entrate per conto terzi" (titolo IX) | - € 20.568,23 |
| Maggiori residui attivi Gli importi più significativi sono derivanti da: € 38.997,71 "maggiori entrate tributarie" (titolo I) € 3.315,74 "maggiori entrate da trasferimenti" (titolo II) | € 42.313,45 |
| Importo avanzo di amministrazione 2016 non utilizzato | € 2.821.132,08 |
| Risultato gestione residui | € 3.007.492,42 |
| Avanzo (+) | |

4.b.2 - Gestione competenza

Le entrate e le spese ordinarie compongono il **bilancio corrente di competenza**. Solo in specifici casi le risorse di parte corrente possono essere incrementate da ulteriori entrate di natura straordinaria, destinate di regola, a finanziare gli investimenti.

L'Amministrazione può infine destinare delle entrate correnti per attivare nuovi investimenti ricorrendo, in questo modo, ad una forma di autofinanziamento.

Risultato parte corrente

Come si può notare dalla tabella seguente, sono stati utilizzati € 269.274,21 di entrate correnti (avanzo economico) per il finanziamento delle spese in conto capitale.

| Capitolo | Descrizione | impegnato 20147 |
|----------|--|---------------------|
| 6652 | RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMMOBILI COMUNALI - A.E. | € 56.288,23 |
| 6907 | ACQUISTO STRAORDINARIO MOBILI E ARREDI - A.E. | € 23.794,88 |
| 6908 | MANUTENZ. STRAORDINARIA SCUOLA DELL'INFANZIA - A.E. | € 43.871,20 |
| 6647 | ACQUISTO HARDWARE - SERVIZI INFORMATICI COMUNALI - AVANZO ECONOMICO | € 90.987,22 |
| 6661 | ACQUISTO STRUMENTAZIONE E TECNOLOGIE FUNZIONALI ALL'AMMODERNAMENTO ED ALL'ACCRESIMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI UFFICI TECNICI: HARDWARE - A.E. | € 6.698,85 |
| 7134 | RESTAURO FACCIATE BIBLIOTECA COMUNALE - A.E. | € 16.953,27 |
| 6648 | GESTIONE SOSTA A PAGAMENTO - ACQUISTO PARCOMETRI E ATTREZZATURE - A.E. | € 29.463,00 |
| 7722 | ACQUISTO MEZZI TECNICI: MOBILI E ARREDI PER UFFICIO - POLIZIA LOCALE - V.X.D. (C.D.S.) | € 1.217,56 |
| | | € 269.274,21 |

La successiva tabella riporta tutte le poste che costituiscono gli addendi elementari del consuntivo della gestione corrente 2017, limitato alla sola competenza.

TABELLA DIMOSTRATIVA RISULTATO DI PARTE CORRENTE

| BILANCIO CORRENTE 2017 (in euro) | | Parziale | Parziale | Totale |
|--|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| ENTRATE (accertamenti competenza) | | | | |
| Entrate correnti di natura tributaria, ... (tit. 1) | (+) | 5.260.766,59 | | |
| Trasferimenti correnti (tit. 2) | (+) | 598.543,74 | | |
| Entrate extratributarie (tit. 3) | (+) | 5.523.631,86 | | |
| Risorse correnti | | 11.382.942,19 | 11.382.942,19 | |
| Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da tit. 1-2-3/E) | (-) | | | |
| Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da tit. 1-2-3/E) | (-) | 269.274,21 | | |
| Risparmio corrente | | 269.274,21 | 269.274,21 | |
| Avanzo applicato a bilancio corrente | (+) | | | |
| Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente | (+) | 268.770,28 | | |
| Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti (da tit. 6/E) | (+) | 0,00 | | |
| Risorse straordinarie | | 268.770,28 | 268.770,28 | |
| Totale entrate | | | 11.382.438,26 | 11.382.438,26 |
| USCITE (impegni competenza) | | | | |
| Rimborso di prestiti (tit. 4) | (+) | 534.128,22 | | |
| Anticipazioni di cassa | (-) | 0,00 | | |
| Rimborso finanziamenti a breve termine | (-) | 0,00 | | |
| Rimborso di prestiti effettivo | | 534.128,22 | | |
| Spese correnti (tit. 1) | (+) | 9.799.467,77 | | |
| Uscite ordinarie | | 10.333.595,99 | 10.333.595,99 | |
| Disavanzo applicato al bilancio | | 0,00 | | |
| Uscite straordinarie | | 0,00 | 0,00 | |
| Totale uscite | | | 10.333.595,99 | 10.333.595,99 |
| RISULTATO | | | | |
| Totale entrate | (+) | | 11.382.438,26 | |
| Totale uscite | (-) | | 10.333.595,99 | |
| Risultato bilancio corrente: Avanzo (+) | | | 1.048.842,27 | 1.048.842,27 |

Come si evince dal prospetto sopra riportato il risultato di parte corrente è pari ad euro 1.048.842,27, (escluse le variazioni di esigibilità).

TABELLA DIMOSTRATIVA RISULTATO PARTE INVESTIMENTI

| BILANCIO INVESTIMENTI 2017 (in euro) | | Parziale | Parziale | Totale |
|--|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| ENTRATE (accertamenti competenza) | | | | |
| Entrate in conto capitale (tit. 4) | (+) | 1.068.372,61 | | |
| Entrate C/capitale che finanziano spese correnti (da Tit. 4/E) | (-) | 0,00 | | |
| Riscossione di crediti | (-) | 0,00 | | |
| Alienazione beni e trasferimento capitali investiti | | 1.068.372,61 | 1.068.372,61 | |
| Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da tit. 1-2-3/E) | (+) | 0,00 | | |
| Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da tit. 1-2-3/E) | (+) | 269.274,21 | | |
| Risparmio corrente reinvestito | | 269.274,21 | | |
| Avanzo applicato a bilancio investimenti | (+) | 784.884,88 | | |
| Risparmio complessivo reinvestito | | 1.054.159,09 | 1.054.159,09 | |
| Accensione di prestiti (tit.6) | (+) | 0,00 | | |
| Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti (da tit. 6/E) | (-) | 0,00 | | |
| Anticipazioni di cassa | (-) | 0,00 | | |
| Definanziamenti a breve termine | (-) | 0,00 | | |
| Accensioni di prestiti per investimenti | | 0,00 | 0,00 | |
| Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale | | 1.540.121,70 | 1.540.121,70 | |
| Totale entrate | | | 3.662.653,40 | 3.662.653,40 |
| USCITE (impegni competenza) | | | | |
| In conto capitale (tit. 2) | (+) | 1.916.674,62 | | |
| Investimenti effettivi | | 1.916.674,62 | 1.916.674,62 | |
| Totale uscite | | | 1.916.674,62 | 1.916.674,62 |
| RISULTATO | | | | |
| Totale entrate | (+) | | 3.662.653,40 | |
| Totale uscite | (-) | | 1.916.674,62 | |
| Risultato bilancio conto capitale: Avanzo (+) | | | 1.745.978,78 | 1.745.978,78 |
| RISULTATO GESTIONE COMPETENZA 2017 | | | | 2.794.821,05 |

Come si evince dal prospetto sopra riportato il risultato parte investimenti è pari ad euro 1.745.978,78, (escluse le variazioni di esigibilità).

Il risultato della gestione di competenza anno 2017 è pari ad euro € 2.794.821,05, (escluse le variazioni di esigibilità).

Il risultato della gestione di competenza anno 2017 in seguito alla variazione di esigibilità (approvata con deliberazione di Giunta comunale n. 36 del 28.02.2018), e quindi in seguito alla reimputazione di cui all'art. 3 comma 4 del decreto legislativo n. 118/2011, è pari ad euro 1.441.722,86.

| | |
|---|-----------------------|
| Risultato gestione competenza (ante variazione di esigibilità) | € 2.794.821,05 |
| Fondo Pluriennale vincolato per spesa corrente | -€ 44.277,78 |
| Fondo Pluriennale vincolato per investimenti | -€ 1.308.820,41 |
| Risultato gestione competenza (post variazione di esigibilità) | € 1.441.722,86 |

4.b.3 - Risultato gestione residui e competenza

Il risultato di amministrazione 2017 (avanzo di amministrazione) è ottenuto dal simultaneo concorso della gestione residui (2016 precedenti) e competenza (2017).

| | |
|---|-----------------------|
| Risultato gestione residui (2016 e precedenti) | € 3.007.492,42 |
| Risultato gestione competenza 2017 | € 2.794.821,05 |
| Fondo Pluriennale vincolato per spesa corrente | -€ 44.277,78 |
| Fondo Pluriennale vincolato per investimenti | -€ 1.308.820,41 |
| Risultato di Amministrazione 2017 (avanzo) | € 4.449.215,28 |

4.c - Tabella di controllo del risultato di gestione e dell'Avanzo di amministrazione

| ENTRATA | | USCITA | | | Differenza | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| (In euro) | | | | | | |
| Descrizione | Bil.Assest. | Accert. | Descrizione | Bil. Assest. | Impegni | E/U |
| FPV - SPESE CORRENTI | 268.770,28 | 268.770,28 | | | | |
| Tit. - I - Entrate di natura tributaria... | 5.803.179,87 | 5.260.766,59 | Tit. - I - Spese Correnti | 11.308.297,83 | 9.799.467,77 | |
| Tit. - II - Trasferimenti correnti | 598.418,91 | 598.543,74 | FPV - Spese correnti | 44.277,78 | | |
| Tit. III - Entrate Extratributarie | 5.430.798,77 | 5.523.631,86 | Tit. - IV - Rimborso prestiti | 534.230,00 | 534.128,22 | |
| Totale Entrate correnti | 12.101.167,83 | 11.651.712,47 | Totale spese correnti | 11.842.527,83 | 10.333.595,99 | 1.318.116,48 |
| Rimborso prestiti | | | | | | |
| Avanzo di amm. per spese correnti | | | | | | |
| Totale | 12.101.167,83 | 11.651.712,47 | Totale | 11.842.527,83 | 10.333.595,99 | 1.318.116,48 |
| FPV - SPESE IN C/CAPITALE | 1.540.121,70 | 1.540.121,70 | | | | |
| Avanzo Amm. 2016 - investimenti | 833.500,00 | 784.884,88 | | | | |
| Tit. - IV - Entrate in conto capitale | 927.084,30 | 1.068.372,61 | | | | |
| Tit. - VII - Mutui e antic. tesoreria | 2.800.000,00 | - | | | | |
| Totale investimenti finanziati | 6.100.706,00 | 3.393.379,19 | Tit. II - Spese in c/capitale | 3.559.346,00 | 1.916.674,62 | 1.476.704,57 |
| | | | FPV - Spese in c/capitale | 1.308.820,41 | | |
| Ammortamenti | - | - | Tit. V - Chiusura antic. Tesoreria | 2.800.000,00 | - | |
| Entrate per c/terzi e Partite di Giro | 2.749.000,00 | 1.830.116,00 | Uscite per c/terzi e Partite di Giro | 2.749.000,00 | 1.830.116,00 | - |
| Totale generale ENTRATA | 20.950.873,83 | 16.875.207,66 | Tot. generale USCITA | 20.950.873,83 | 14.080.386,61 | |
| Differenza | - | - | Diff. Ent.Corr./Spese Correnti | | 1.318.116,48 | |
| | | | Diff. Ent.Inv./Spese Invest. | | 1.476.704,57 | |
| Totale di quadratura | 20.950.873,83 | 16.875.207,66 | Totale di quadratura | 20.950.873,83 | 14.080.386,61 | 2.794.821,05 |
| Avanzo di gestione anno 2017 | | 2.794.821,05 | Economie Spese Correnti Residui | | 161.630,11 | |
| Maggiori o minori Entrate c/residui | | | Economie Spese C/Capitale Res. | | 0,01 | |
| -Tributarie | | 38.997,71 | Economie Uscite per c/terzi e P.G. | | 2.985,00 | |
| -Trasferimenti | | 3.315,74 | Economie Rimb.prestiti Res. | | - | |
| - Extratributarie | - | 10.564,30 | Econ. spesa /Residui | | 164.615,12 | |
| - Entrate in conto capitale | - | 5.379,68 | Riepilogo | | | |
| - Accensione di prestiti | | | Economie di spesa c/Residui | | 164.615,12 | |
| - Entrate per c/terzi e Partite di Giro | - | 4.624,25 | Magg. o minori entrate c/Residui | | 21.745,22 | |
| | | | | | | |
| | | | Avanzo 2016 non utilizzato | | 2.821.132,08 | |
| | | | Avanzo di gestione 2017 | | 2.794.821,05 | |
| Totale mag.o min.Entr.c/residui | | 21.745,22 | FPV (-) | | 1.353.098,19 | |
| | | | Avanzo di Amministrazione 2017 | | 4.449.215,28 | |

4.d Principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno

Si elencano di seguito gli atti di Consiglio comunale e di Giunta comunale con i quali si è provveduto a variare in corso d'anno il bilancio di previsione triennio 2017/2019:

| Descrizione | num. atto | del |
|---|-----------|------------|
| PRIMA VARIAZIONE D'URGENZA ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017-2019 ESERCIZIO 2017 - ART. 175, COMMA 4 DEL D.LGS. 267/2000 | 11 | 31/01/2017 |
| SECONDA VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017/2019. AGGIORNAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI TRIENNIO 2017/2019 | 16 | 20/04/2017 |
| SECONDA VARIAZIONE D'URGENZA ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017-2019 ESERCIZIO 2017 - ART. 175, COMMA 4 DEL D.LGS. 267/2000 | 65 | 24/05/2017 |
| VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017/2019 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 8 DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II. | 28 | 26/07/2017 |
| QUINTA VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017/2019 AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II. | 36 | 25/09/2017 |
| SESTA VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017/2019 AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II. | 43 | 27/11/2017 |
| TERZA VARIAZIONE D'URGENZA ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017-2019 ESERCIZIO 2017 - ART. 175, COMMA 4 DEL D.LGS. 267/2000 | 147 | 30/11/2017 |
| BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017-2019 ESERCIZIO 2017 - SESTA VARIAZIONE DI CASSA EX ART. 175, COMMA 5 BIS LETT. d) DEL D.LGS. 267/2000 | 152 | 15/12/2017 |

4.e Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione

Si riporta di seguito l'elenco analitico delle quote accantonate, vincolate, destinate agli investimenti e libere del risultato di amministrazione 2017:

| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | |
|---|-------------------------------|---------------------|
| Fondi accantonati: | | |
| Fondo svalutazione crediti | | 1.248.296,05 |
| TFM Sindaco e relativi oneri riflessi (IRAP) | | 11.521,15 |
| Fondo spese potenziali | | 20.000,00 |
| Fondi accantonati | | 1.279.817,20 |
| Fondi vincolati: | | |
| Abbattimento barriere architettoniche - edifici diversi | Da leggi e principi contabili | 329.662,44 |
| Contributo regionale per progetto SMART | Da trasferimenti | 903,46 |
| Trasferimenti Ministeriali per acquisto mobili ed arredi scolastici | Da trasferimenti | 42,53 |
| Contributi per progetto "affido vicino" | Da trasferimenti | 1.958,12 |
| Contributi per fondo sostegno affitti | Da trasferimenti | 9.403,10 |
| Risparmi da mutui | Da contrazione di mutui | 84.766,52 |
| Quote mutui CAP da restituire | Vincoli attribuiti dall'ente | 26.564,85 |
| Controllo smaltimento impianti | Altri vincoli | 76.444,06 |
| Fondi vincolati | | 529.745,08 |
| Fondi destinati agli investimenti: | | |
| Risparmi da oneri di urbanizzazione determinati da rendiconto | | 157.959,72 |
| Risparmi da vincoli di destinazione determinato da rendiconto | | 533.859,97 |
| Fondi destinati agli investimenti | | 691.819,69 |
| Fondi liberi | | 1.947.833,31 |
| Totale | | 4.449.215,28 |

4.f - Elenco analitico Fondo Crediti di Dubbia esigibilità

| ENTRATE | Capitolo | FCDE |
|--|----------|-----------------------|
| ICI - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO | 91 | € 295.990,90 |
| TARI | 104 | € 151.971,83 |
| TARES | 180 | € 82.765,90 |
| TARSU | 190 | € 221.014,90 |
| PROVENTI SANZIONI AL CDS | 636 | € 158.185,49 |
| SERVIZIO PASTI ANZIANI | 682 | € 12.094,40 |
| FITTI REALI DI FABBRICATI ERP | 1120 | € 166.487,41 |
| FITTI REALI DI ALTRI FABBRICATI | 1121 | 4.922,91 |
| RIMBORSO SPESE DA FABBRICATI ERP | 1533 | 119.185,86 |
| RIMBORSO SPESE DA ALTRI FABBRICATI | 1535 | 19.994,78 |
| CONCESSIONI DI IMMOBILI AD ASSOCIAZIONI SOCIALI | 1546 | 3.308,86 |
| RIMBORSO SPESE PER INTERVENTI A FAVORE DI MINORI | 1651 | 7.862,45 |
| INDENNITA' E FREQUENZA DISABILI | 1674 | 4.510,36 |
| | | € 1.248.296,05 |

5 – ENTRATE

5.a - Entrate Correnti (Titolo I - II - III)

Alla fine dell'esercizio 2017 le Entrate correnti risultano così modificate rispetto alla Previsione di Bilancio:

| Titolo entrata | Stanz.Bilancio | Bilanc. assestato | Accertamenti | Differ. (col c-d) |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| a | b | c | d | e |
| Entrate di natura tributaria | 5.714.000,00 | 5.803.179,87 | 5.260.766,59 | - 542.413,28 |
| Trasferimenti correnti | 305.830,00 | 598.418,91 | 598.543,74 | 124,83 |
| Entrate extratributarie | 5.407.900,00 | 5.430.798,77 | 5.523.631,86 | 92.833,09 |
| Totale entrate correnti | 11.427.730,00 | 11.832.397,55 | 11.382.942,19 | - 449.455,36 |

Gli scostamenti fra "Bilancio Assestato" e "Accertamenti" sono pari a - € 449.455,36 (-3,80%).

La percentuale di scostamento per quanto riguarda le entrate tributarie si giustifica principalmente da minori entrate da recupero ICI, accertate per cassa (- € 208.870,74), da minori entrate da Tassa Rifiuti, accertate per cassa (- € 160.000,00), da minori entrate da Tassa sui servizi - TASI, accertate per cassa (- € 79.758,58), da minori entrate da Imposta sulla pubblicità, accertate per cassa (- € 41.726,50) e da minori entrate da addizionale comunale all'IRPEF (- € 50.000,00).

Le entrate da trasferimenti accertate hanno registrato una differenza positiva rispetto al dato assestato, dovuta ai trasferimenti erariali per ristoro minor gettito IMU/TASI in relazione all'esenzioni previste per legge.

Le entrate extratributarie non registrano scostamenti degni di nota: le maggiori differenze si registrano sui proventi da sanzioni al Codice della strada, che a fronte di uno stanziamento pari ad euro 290.000,00, sono stati incassati euro 385.918,92.

Per i **Servizi a Domanda Individuale**, come evidenziato nella tabella a pag. 18 il recupero è stato dell'88%.

5.b - Entrate in Conto Capitale

Le entrate in Conto Capitale risultano alla fine dell'esercizio, così modificate rispetto al Bilancio di Previsione:

| Titolo entrata | Stanz.Bilancio | Bilanc. assestato | Accertamenti | Differ. (col c-d) |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| a | b | c | d | e |
| Entrate in conto capitale | 1.575.000,00 | 927.084,30 | 1.068.372,61 | 141.288,31 |
| Anticipazioni da istit. Tesoriere | 2.800.000,00 | 2.800.000,00 | - | - 2.800.000,00 |
| Totale | 4.375.000,00 | 3.727.084,30 | 1.068.372,61 | - 2.658.711,69 |

Lo scostamento delle entrate in conto capitale tra importo previsto in sede di Bilancio assestato e dato risultante dal conto del bilancio è dovuto ai maggiori proventi da cessioni di terreni (€ 50.241,89), alle maggiori entrate da proventi da concessioni edilizie (€ 111.608,42), ai maggiori proventi da concessioni cimiteriali (€ 19.438,00) e ai minori proventi da cofinanziamento per progetto protezione civile (- € 40.000,00).

La posta "anticipazione da istituto tesoriere" per euro 2.800.000,00 è riferita alle anticipazioni di tesoreria: l'Ente nel corso dell'anno 2017 non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria in quanto il fondo di cassa (vedi paragrafo 4.a) garantisce la necessaria liquidità.

Per consentire una valutazione si riporta il confronto dei dati relativi agli "Accertamenti" dei primi quattro Titoli delle Entrate raffrontando i dati dell'anno 2017 con le risultanze dell'esercizio 2016:

| Titolo | Descrizione | Accert. 2016 | 2016 | | Accert. 2017 | 2017 | |
|---------------|---------------------------------|----------------------|------------|-----------|----------------------|-------------|-----------|
| | | | %su totale | % | | % su totale | % |
| | | | parziale | su totale | | parziale | su totale |
| 1° | Entrate di natura tributaria | 5.167.892,87 | 43,51% | 41,87% | 5.260.766,59 | 46,22% | 42,25% |
| 2° | Entrate per trasferimenti | 568.912,54 | 4,79% | 4,61% | 598.543,74 | 5,26% | 4,81% |
| 3° | Entrate Extratributarie | 6.140.089,04 | 51,70% | 49,75% | 5.523.631,86 | 48,53% | 44,36% |
| | Totale entrate correnti | 11.876.894,45 | 100,00% | 96,23% | 11.382.942,19 | 100,00% | 91,42% |
| 4° | Entrate in conto capitale | 464.887,13 | 100,00% | 3,77% | 1.068.372,61 | 100,00% | 8,58% |
| | Totale in conto capitale | 464.887,13 | 100,00% | 3,77% | 1.068.372,61 | 100,00% | 8,58% |
| Totale | | 12.341.781,58 | | 100,00% | 12.451.314,80 | | 100,00% |

Il confronto dei dati del biennio oggetto di analisi, evidenzia che le **ENTRATE CORRENTI** (Titolo I - II - III), che rappresentano il **91,42%** del totale delle entrate, hanno subito un decremento rispetto all'anno 2016, per un importo complessivo pari ad euro 493.952,26, mentre le **ENTRATE IN CONTO CAPITALE** hanno subito un incremento rispetto all'anno 2016, per un importo complessivo pari ad euro 603.485,48.

5.c - Entrate per conto terzi e partire di Giro

Dette Entrate non richiedono particolari approfondimenti, trattandosi di partite che si compensano interamente con le Spese.

6- SPESA

6.a - Spese per Missioni

Le spese per missioni alla fine dell'esercizio 2017 risultano così modificate rispetto al dato previsionale:

| MISSIONI | Stanz.Bilancio | Variazioni (col. d-b) | Bilancio assestato | Impegni | Differenza (col. d-e) |
|--|----------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|
| a | b | +/- | d | e | f |
| Servizi istituzionali, generali e di gestione | 3.546.266,00 | 10.477,00 | 3.556.743,00 | 2.898.251,39 | 658.491,61 |
| Ordine Pubblico e sicurezza | 794.110,00 | 14.258,00 | 808.368,00 | 729.727,29 | 78.640,71 |
| Istruzione e diritto allo studio | 942.240,00 | 23.314,00 | 965.554,00 | 900.840,07 | 64.713,93 |
| Tutela e valorizzazione dei beni culturali | 519.120,00 | 20.786,00 | 539.906,00 | 510.399,39 | 29.506,61 |
| Politiche giovanili, sport e tempo libero | 110.360,00 | 41.715,00 | 152.075,00 | 148.277,69 | 3.797,31 |
| Turismo | 16.200,00 | - | 16.200,00 | 12.200,00 | 4.000,00 |
| Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 271.070,00 | 41.000,00 | 312.070,00 | 281.889,42 | 30.180,58 |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.834.970,00 | - 40.000,00 | 1.794.970,00 | 1.713.967,14 | 81.002,86 |
| Trasporti e diritto alla mobilità | 848.820,00 | 5.000,00 | 853.820,00 | 844.523,96 | 9.296,04 |
| Soccorso civile | 21.340,00 | - | 21.340,00 | 20.142,14 | 1.197,86 |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1.779.400,00 | 57.461,83 | 1.836.861,83 | 1.668.919,94 | 167.941,89 |
| Sviluppo economico e competitività | 86.500,00 | - | 86.500,00 | 69.943,52 | 16.556,48 |
| Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 390,00 | - | 390,00 | 385,82 | 4,18 |
| Fondi e accantonamenti | 319.500,00 | 44.000,00 | 363.500,00 | | 363.500,00 |
| Totale | 11.090.286,00 | 218.011,83 | 11.308.297,83 | 9.799.467,77 | 1.508.830,06 |

La differenza di € 1.508.830,06 tra impegni e Bilancio Assestato, va depurata dalle risorse confluite nel Fondo Pluriennale Vincolato, pari ad euro 44.277,78 e dalle somme che non possono essere impegnate (Fondi e accantonamenti), che in parte confluiscono nell'avanzo di amministrazione (accantonamenti per FCDE).

6.b - Spese per conto terzi e Partire di Giro

Dette Spese non richiedono particolari approfondimenti, trattandosi di partite che si compensano interamente con le entrate.

7 – SPESE DI INVESTIMENTO

7.a - Conto Consuntivo 2017: Spese in conto capitale - Mezzi di finanziamento

| MEZZI DI FINANZIAMENTO | | | | | |
|--|-------------------|---------------------------------------|--|---|---------------------|
| DESCRIZIONE | ENTRATE CORRENTI | ALTRI TRASFERIMENTI DI CAPITALE | AVANZO/Fondo Pluriennale Vincolato | ONERI | TOTALE |
| Avanzo di amministrazione | | | 833.500,00 | | |
| Fondo Pluriennale vincolato | | | 1.540.121,70 | | |
| Entrate correnti che finanziano gli investimenti | 269.274,21 | | | | |
| Proventi da concessioni edilizie | | | | 437.608,42 | |
| Alienazioni beni comunali | | 146.141,89 | | | |
| Trasferimenti regionali | | 420.184,30 | | | |
| Proventi da concessioni cimiteriali | | 64.438,00 | | | |
| TOTALE | 269.274,21 | 630.764,19 | 2.373.621,70 | 437.608,42 | 3.711.268,52 |
| Oneri di urb. utilizzati per spese correnti Titolo I | - | - | - | - | - |
| TOTALE FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE | 269.274,21 | 630.764,19 | 2.373.621,70 | 279.648,70 | 3.553.308,80 |
| Percentuale sul totale | 100,00% | 76,82% | 48,65% | 2,88% | |
| Totale Spese in Conto Capitale | 269.274,21 | 484.565,51 | 1.154.784,88 | 8.050,02 | 1.916.674,62 |
| | | | | Di cui reimputate nell'anno 2018 | 1.308.820,41 |
| Avanzo in c/capitale | | | | | 1.794.593,90 |

7.b Spese di investimento

Spese finanziate da Avanzo Economico

| Capitolo | Descrizione | impegnato 20147 |
|----------|--|---------------------|
| 6652 | RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMMOBILI COMUNALI - A.E. | € 56.288,23 |
| 6907 | ACQUISTO STRAORDINARIO MOBILI E ARREDI - A.E. | € 23.794,88 |
| 6908 | MANUTENZ. STRAORDINARIA SCUOLA DELL'INFANZIA - A.E. | € 43.871,20 |
| 6647 | ACQUISTO HARDWARE - SERVIZI INFORMATICI COMUNALI - AVANZO ECONOMICO | € 90.987,22 |
| 6661 | ACQUISTO STRUMENTAZIONE E TECNOLOGIE FUNZIONALI ALL'AMMODERNAMENTO ED ALL'ACCRESIMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI UFFICI TECNICI: HARDWARE - A.E. | € 6.698,85 |
| 7134 | RESTAURO FACCIATE BIBLIOTECA COMUNALE - A.E. | € 16.953,27 |
| 6648 | GESTIONE SOSTA A PAGAMENTO - ACQUISTO PARCOMETRI E ATTREZZATURE - A.E. | € 29.463,00 |
| 7722 | ACQUISTO MEZZI TECNICI: MOBILI E ARREDI PER UFFICIO - POLIZIA LOCALE - V.X.D. (C.D.S.) | € 1.217,56 |
| | | € 269.274,21 |

Spese finanziate da altri trasferimenti di capitale

| Capitolo | Descrizione | Competenza 2017 |
|----------|--|---------------------|
| 7236 | INTERVENTI E.R.P. - SOSTEGNO PER L'ACCESSO AL MERCATO DELLA CASA - V.X.D. | € 166.720,69 |
| 7716 | IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA E VIDEOCONTROLLO - ACQUISTO ATTREZZATURE - V.X.D. | € 12.937,60 |
| 7255 | RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE DEL PATRIMONIO EDILIZIO COMUNALE - V. X D. | € 121.907,22 |
| 8072 | CONSOLIDAMENTO SCARPATA FLUVIALE PROSSIMA A VIA PORTESANA INTERESSATA DA FENOMENI DI | € 183.000,00 |
| | | € 484.565,51 |

Spese finanziate da proventi concessioni edilizie

| Capitolo | Descrizione | Competenza 2017 |
|----------|--|-------------------|
| 8100 | COSTRUZIONE, AMPLIAMENTO, ADEGUAMENTO E RINNOVO IMPIANTI DELLA PUBBLICA ILLUMINAZIONE - O.U. | € 2.120,82 |
| 8699 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMMOBILI E.R.P. - O.U. | € 5.929,20 |
| | | € 8.050,02 |

Spese finanziate da Avanzo di Amministrazione

| Capitolo | Descrizione | Competenza 2017 |
|----------|--|---------------------|
| 6625 | ACQUISTO STRAORDINARIO ARREDI E/O ATTREZZATURE PER UFFICI ED EDIFICI COMUNALI DIVERSI - A.A. | € 7.059,36 |
| 6634 | ACQUISTO BENI PER INNOVAZIONE SISTEMA INFORMATIVO - A.A. | € 3.648,51 |
| 6650 | REALIZZAZIONE SPORTELLI POLIFUNZIONALE - A.A. | € 90.000,00 |
| 6651 | REALIZZAZIONE NUOVA SEDE CONSILIARE - A.A. | € 3.723,23 |
| 6915 | MANUTENZ. STRAORDINARIA EDIFICI ADIBITI A SCUOLA DELL'OBBLIGO - A.A. | € 167.868,26 |
| 7397 | RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO CIMITERO DI CONCESA - INCARICHI - A.A. | € 15.000,00 |
| 7716 | IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA E VIDEOCONTROLLO - ACQUISTO ATTREZZATURE - A.A. | € 65.000,00 |
| 7812 | MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, GIARDINI E AREE A VERDE ATTREZZATO - A.A. | € 59.451,09 |
| 7823 | INTERVENTI STRAORDINARI IN CAMPO AMBIENTALE - A.A. | € 1.708,00 |
| 7929 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMPIANTI SPORTIVI - A.A. | € 8.832,80 |
| 8073 | CONSOLIDAMENTO SCARPATA FLUVIALE PROSSIMA A VIA PORTESANA INTERESSATA DA FENOMENI DI DISSESTO IDROGEOLOGICO - A.A. | € 34.786,14 |
| 8094 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SULLE STRADE COMUNALI - A.A. | € 84.983,06 |
| 8106 | RISCATTO IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE - A. A. | € 30.536,35 |
| 8120 | SISTEMAZIONE RIVE AL PORTO - A.A. | € 197.901,45 |
| 8134 | SISTEMAZIONE INCROCIO VIA GUARNERIO, VIA FIUME, VIA BAZZONI - A.A. | € 4.386,63 |
| 8141 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE, OPERE CONNESSE E SEGNALETICA - A.A. | € 10.000,00 |
| | | € 784.884,88 |

Spese derivanti da Fondo Pluriennale vincolato

| Capitolo | Descrizione | Competenza 2017 |
|----------|---|---------------------|
| 6624 | SISTEMA DI GESTIONE DOCUMENTALE E ARCHIVIAZIONE SOSTITUTIVA - O.U. | € 5.000,00 |
| 6639 | ACQUISTO DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE - SERVIZI INFORMATICI COMUNALI - O.U. | € 10.000,00 |
| 6676 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SULLO STABILE ADIBITO A CASERMA CARABINIERI - O.U. | € 1.480,56 |
| 6678 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SULLO STABILE ADIBITO A CASERMA CARABINIERI - O.U. | € 7.232,16 |
| 6921 | ACQUISTO STRAORDINARIO ARREDI SCUOLA DELL'OBBLIGO - O.U. | € 1.004,79 |
| 7132 | RESTAURO FACCIATE BIBLIOTECA COMUNALE - O.U. | € 140.117,48 |
| 7404 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDE PROTEZIONE CIVILE (IMPIANTI) - O.U. | € 10.000,00 |
| 8034 | INCARICHI DI PIANIFICAZIONE E PROGETTAZIONE URBANISTICA - O.U. | € 7.253,83 |
| 8108 | ESTENSIONE E RINNOVO PUBBLICA ILLUMINAZIONE - O.U. | € 26.077,11 |
| 8123 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE, OPERE CONNESSE E SEGNALETICA - O.U. | € 53.716,45 |
| 8699 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMMOBILI E.R.P. - O.U. | € 4.278,66 |
| 8730 | INTERVENTI SU EDIFICI DESTINATI AL CULTO - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - O.U. | € 5.437,64 |
| 6677 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SULLO STABILE ADIBITO A CASERMA CARABINIERI - V.X.D. | € 2.539,46 |
| 7403 | ACQUISTO MEZZI STRUMENTALI E VEICOLI PER PROTEZIONE CIVILE - V.X.D. | € 4.782,40 |
| 7715 | ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER UFFICIO - POLIZIA LOCALE - V.X.D. | € 673,44 |
| 8126 | PROGETTO INTEGRATO 'INPUT': INIZIATIVE E PROGETTI PER LA SICUREZZA DEGLI UTENTI VULNERABILI - SEGNALETICA STRADALE - V.X.D. | € 2.513,20 |
| 7255 | RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE DEL PATRIMONIO EDILIZIO COMUNALE - V. X D. | € 2.749,00 |
| 8135 | ROTATORIA INCROCIO VIA ADDA, VIA BRASCA | € 6.830,55 |
| 8102 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA PUBBLICA ILLUMINAZIONE - M. | € 43.237,86 |
| 8136 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE VIA E. BRASCA, VIA E. VANONI | € 34.975,41 |
| | | € 369.900,00 |

8 - ANALISI DEI SERVIZI COMUNALI

Di notevole interesse risulta l'esame della sotto riportata tabella, che riepiloga nel dettaglio i "Costi" e i "Ricavi" relativi ai Servizi a domanda individuale che il Comune eroga, secondo quanto previsto dall'art. 14 del D.L. 415/89.

8.a - Quadro dimostrativo costi e ricavi riferiti ai servizi a domanda individuale

| CONTO DEL BILANCIO ANNO 2017 | | | | | |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| QUADRO DIMOSTRATIVO COSTI E RICAVI RIFERITI A SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE | | | | | |
| SERVIZIO | COSTI DEI SERVIZI | | | RICAVI | |
| | SPESE PERSONALE | ALTRE SPESE | TOTALE SPESE | TOTALE ENTRATE | PERCENTUALE COPERTURA COSTI |
| Servizio sosta a pagamento | 25.000,00 | 110.544,05 | 135.544,05 | 135.544,05 | 100,00% |
| Servizio trasporto | | 51.384,00 | 51.384,00 | 28.794,80 | 56,04% |
| TOTALE | € 25.000,00 | € 161.928,05 | € 186.928,05 | € 164.338,85 | 88% |

8.b - Servizio smaltimento rifiuti

Di seguito si riportano le entrate e le spese correlate al Servizio di Raccolta e Smaltimento Rifiuti:

| ENTRATE | | | | |
|-----------------------|--|---------------------|-----------------------|------------------|
| CAPITOLO | DENOMINAZIONE | ACCERTATO 2017 | RISCOSSO (Competenza) | RISCOSSO (2018) |
| 104.00 | Tassa rifiuti - TARI | 1.000.000,00 | 942.128,87 | 64.368,10 |
| 180.00-190.00 | Recupero TASSA RIFIUTI | 405,41 | 61.079,75 | 0,00 |
| 1047.00 | Proventi a titolo di contributo per impatto ambientale | 270.178,06 | 270.178,06 | 0,00 |
| 1045.00 | Proventi da servizi ambientali ecologici | 152.483,92 | 152.483,92 | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE | | 1.423.067,39 | 1.425.870,60 | 64.368,10 |

| SPESE | | | | |
|---------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| CAPITOLO | DENOMINAZIONE | IMPEGNATO 2017 | PAGATO (Competenza) | PAGATO (2018) |
| 4390 | SPESE PER SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI - PRESTAZIONI DI SERVIZI (CONTRATTI DI SERVIZIO) | 1.325.795,00 | 1.123.305,18 | 172.307,66 |
| 4391 | SPESE PER SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI - ACQUISTO DI BENI | 27.272,39 | 27.272,39 | 0 |
| 4392 | SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI: GESTIONE AMMINISTRATIVO-CONTABILE E SERVIZI ACCESSORI - PRESTAZIONE DI SERVIZI (AMMINISTRATIVI) | 70.000,00 | 29.367,84 | 0,00 |
| TOTALE SPESE | | 1.423.067,39 | 1.179.945,41 | 172.307,66 |

9 - PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI 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.

In attuazione di detto articolo, sono stati emanati due decreti, del Ministero dell'economia e delle Finanze (decreto del 9 dicembre 2015, pubblicato nella GU n.296 del 21-12-2015 - Suppl. Ordinario n. 68) e del Ministero dell'interno (decreto del 22 dicembre 2015), concernenti, rispettivamente, il piano degli indicatori per:

- le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4);
- gli enti locali (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4).

Il Piano degli indicatori, parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio degli enti, è presentato dalle Regioni e dai loro enti ed organismi strumentali entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto. Gli enti locali ed i loro enti e organismi strumentali allegano il Piano degli indicatori al bilancio di previsione e al rendiconto della gestione.

Si riporta di seguito il Piano degli indicatori sintetici relativi al Rendiconto di Gestione anno 2017.

| 1 Rigidità strutturale di bilancio | | | |
|---|--|--|----------------|
| 1.1 | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate) | 31,36 % |
| 2 Entrate correnti | | | |
| 2.1 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti iniziali di competenza | 99,60 % |
| 2.2 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti definitivi di competenza | 96,20 % |
| 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 | 89,41 % |
| 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 | 86,36 % |
| 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 | 70,08 % |
| 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 | 77,14 % |
| 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 | 62,82 % |
| 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 | 69,15 % |

| | | | |
|--|---|--|----------------|
| 3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | | | |
| 3.1 | Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma) | 0,00 % |
| 3.2 | Anticipazione chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma | 0,00 % |
| 4 Spese di personale | | | |
| 4.1 | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 28,17 % |
| 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) | 18,66 % |
| 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 flessibile) | 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) | 7,84 % |
| 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) | 221,66 |
| 5 Esternalizzazione dei servizi | | | |
| 5.1 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I | 22,92 % |
| 6 Interessi passivi | | | |
| 6.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti") | 3,11 % |
| 6.2 | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 % |
| 6.3 | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 % |
| 7 Investimenti | | | |
| 7.1 | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II | 16,35 % |

| | | | |
|--|---|--|-----------------|
| 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) | 157,92 |
| 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) | 0,44 |
| 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) | 158,37 |
| 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) | 91,46 % |
| 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) | 0,00 % |
| 8 Analisi dei residui | | | |
| 8.1 | Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti | Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre | 84,87 % |
| 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 | 100,00 % |
| 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 | 65,98 % |
| 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 | 94,87 % |
| 8.6 | Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie | Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre | 0,00 % |
| 9 Smaltimento debiti non finanziari | | | |
| 9.1 | Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio | Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | 71,64 % |
| 9.2 | Smaltimento debiti commerciali | Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e | 80,71 % |

| | | | |
|-----------------------------|---|--|---------|
| | nati negli esercizi precedenti | 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") | |
| 9.3 | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio | Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 82,05 % |
| 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 + U.2.04.21.00.000)] | 34,17 % |
| 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 | -2,56 |
| 10 Debiti finanziari | | | |
| 10.1 | Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2) | 0,00 % |
| 10.2 | Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari | (Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2) | 6,60 % |
| 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 | 7,80 % |
| 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) | 668,44 |

| 11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4) | | | |
|---|--|---|----------------|
| 11.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5) | 88,09 % |
| 11.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6) | 0,00 % |
| 11.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7) | 0,00 % |
| 11.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8) | 11,90 % |
| 12 Disavanzo di amministrazione | | | |
| 12.1 | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0,00 % |
| 12.2 | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0,00 % |
| 12.3 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1) | 0,00 % |
| 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 % |
| 13 Debiti fuori bilancio | | | |
| 13.1 | Debiti riconosciuti e finanziati | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II | 0,00 % |
| 13.2 | Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | 0,00 % |
| 13.3 | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | 0,00 % |
| 14 Fondo pluriennale vincolato | | | |
| 14.1 | Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i> | 61,84 % |
| 15 Partite di giro e conto terzi | | | |
| 15.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i> | 16,07 % |
| 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 <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i> | 18,67 % |

10 – VERIFICA OBIETTIVI PROGRAMMATI

SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI

Missione 01

I Programmi della Missione 01 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

- 0101 - Organi istituzionali
- 0102 - Segreteria generale
- 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
- 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
- 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
- 0106 - Ufficio tecnico
- 0107 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
- 0108 - Statistica e sistemi informativi
- 0110 - Risorse umane
- 0111 - Altri servizi generali

Le finalità da conseguire sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 e sono le seguenti:

professionalità e semplicità - adeguamento e riorganizzazione della macchina comunale: l'organizzazione del Comune sarà effettuata in un'ottica di razionalizzazione e snellimento dell'apparato amministrativo con il duplice obiettivo di concorrere all'abbattimento della spesa pubblica e migliorare l'efficienza nell'erogazione dei servizi alla cittadinanza.

nuove tecnologie e digitalizzazione - potenziamento degli strumenti: prosegue il continuo aggiornamento degli strumenti hardware e software in dotazione alla struttura organizzativa e si amplia il loro utilizzo diretto da parte del cittadino e delle imprese.

solidità e responsabilità - rispetto dei vincoli, lotta agli sprechi ed individuazione priorità: adeguare la gestione finanziaria alle nuove regole contabili nazionali previste per tutte le amministrazioni pubbliche approvate con l'intento di armonizzare e rendere chiara la situazione economico finanziaria del Paese.

partecipazione alle spese - contenimento della pressione fiscale, progressività ed equità: in questi ultimi anni lo Stato centrale ha continuato a cambiare nomi, criteri di applicazione ed aliquote alle imposte e tasse comunali affossando nei fatti il percorso federalista attivato. Ci impegniamo a contenere la pressione fiscale investendo in particolar modo nella lotta all'evasione e promuovendo verifiche sulla base imponibile delle singole imposte e tasse al fine di rendere più equo il sistema tributario comunale.

curiamo gli spazi pubblici - garantire una manutenzione efficace con costi sostenibili: revisionare, adattandoli alle nuove esigenze, i contratti di global service esistenti responsabilizzando i cittadini nella cura dei propri quartieri.

Gli obiettivi operativi del triennio 2017-2019 per ciascuna delle finalità erano i seguenti:

Adeguamento e riorganizzazione della macchina comunale

- Adeguamento della dotazione organica e del fabbisogno del personale, con completamento delle procedure per l'assunzione dei profili professionali attualmente vacanti in conformità con le disposizioni legislative nazionali di settore (limiti turn-over). Nell'anno 2017 si è proceduto all'aggiornamento dei documenti programmatori relativi al personale dipendente e nel mese di dicembre 2017 si è proceduto con l'assunzione di n. 3 nuovi dipendenti, n.2 mediante trasformazione di contratto di formazione e lavoro in contratto a tempo indeterminato e n. 1 mediante mobilità volontaria tra enti.
- Ricollocazione dei servizi comunali rivolti all'utenza in nuovi contesti della città al fine di favorirne una migliore accessibilità. In particolare nel 2017 si è proceduto ad avviare i contatti con altri enti pubblici presenti con uffici amministrativi sul territorio trezzese al fine di valutare l'opportunità di creare degli uffici unici comuni presso i quali erogare servizi integrati. Nel corso del 2017 inoltre si è dato avvio ai lavori di riadattamento funzionale dell'immobile di Via Mazzini, angolo Via Falcone e Borsellino dove, da Gennaio 2018 si è trasferito lo sportello polifunzionale SpazioPiù ed i Servizi Demografici e cimiteriali.
- Potenziamento degli strumenti di comunicazione del Comune. Nel 2017, si sono consolidati e sviluppati i nuovi strumenti avviati o revisionati nel biennio precedente: i due siti internet (istituzionale e storia locale), i profili facebook, istagramme la app relativa ai servizi istituzionali e turistici del comune.

- Verifica ed analisi degli enti partecipati in qualsiasi forma dal Comune e riorganizzazione delle partecipazioni. Nel 2017 si è completato il processo di liquidazione della società Reti di Sportelli per l'energia e l'ambiente con relativa cancellazione dal registro imprese. Per quanto riguarda Navigli Lombardi si è proceduto a valutare la perizia di stima della partecipazione proposta dal professionista incaricato dall'azienda ed alla successiva deliberazione di avvio del processo di scioglimento mediante cessione del ramo d'azienda in Explora (deliberazione CC n. 23 del 19.06.2017). Infine con deliberazione CC n. 37 del 25.09.2017 è stato approvato il piano straordinario di razionalizzazione ed è stato successivamente avviato il percorso per la cessione/liquidazione della quota di AEB Spa..
- Formazione continua del personale. L'amministrazione comunale ha approvato il piano triennale di formazione che avvia un percorso di formazione continua, sia on line che on site, per i dipendenti e gli amministratori al fine di aggiornare e sviluppare le competenze acquisite sia con riguardo alle nuove tecnologie sia a riguardo delle nuove normative. Essendo le spese di formazione sottoposte a vincoli di contenimento, si è cercato altresì di aderire a tutte quelle iniziative promosse da altri enti e istituzioni che hanno consentito la gratuità della prestazione. In particolare anche per il 2017 l'amministrazione ha aderito all'iniziativa dell'INPS "Valore PA" che consente di partecipare a interventi formativi specialistici senza alcun costo per l'amministrazione comunale. Complessivamente la spesa è stata pari a euro 3.686,10 sui 7.500,00 euro a disposizione per la formazione generica ed euro 1.075,00 sui 3.000,00 stanziati per formazione specifica della polizia locale; complessivamente sono stati coinvolti 45 dipendenti.

Potenziamento degli strumenti

- Digitalizzazione di tutti i procedimenti amministrativi con accesso diretto dal sito internet nella sezione Spazio Più on line. Il DPCM del 13.11.2014, pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 12.01.2015, avente ad oggetto "Regole tecniche in materia di formazione, trasmissione, copia, duplicazione, riproduzione e validazione temporale dei documenti informatici nonché di formazione e conservazione dei documenti informatici delle pubbliche amministrazioni ai sensi degli articoli 20, 22, 23-bis, 23-ter, 40, comma 1, 41, e 71, comma 1, del Codice dell'amministrazione digitale di cui al decreto legislativo n. 82 del 2005" impone a tutte le amministrazioni pubbliche ed in particolare agli enti locali di procedere alla completa digitalizzazione delle istanze con le quali avviare i procedimenti amministrativi. Dal mese di dicembre 2017 è attivo il nuovo portale unico dei servizi al cittadino ed alle imprese con tutta la nuova modulistica e le sezioni operative. Tale servizio è accessibile anche con autenticazione e riconoscimento tramite SPID.
- Implementare il sistema di gestione documentale e di archiviazione a norma. Nel 2017 è stato aggiornato l'attuale sistema di gestione documentale Archiflow alla nuova versione conforme alle specifiche tecniche AGID. E' in corso l'affidamento del servizio di conservazione a norma dei documenti digitali.
- Garantire la connettività e l'accesso alla rete internet veloce nelle scuole e nei principali punti di aggregazione della città. Con l'avvio del progetto nazionale di sviluppo della banda larga finanziato con risorse europee, l'operatore nazionale ha cambiato strategia e nel corso del 2017 ha ampliato la propria infrastruttura mentre entro il 2020 la società del Ministero dello Sviluppo economico "Infratel" curerà l'estensione della rete con fondi pubblici nelle zone a fallimento di mercato. Relativamente agli istituti scolastici ed alla loro necessità di aumentare in maniera considerevole la banda internet disponibile si è deciso di potenziare l'attuale connessione unica esistente aderendo al contratto quadro SPC2 curato da AGID e CONSIP. La scelta di aderire ad SPC2 è stata altresì adottata dal Sistema Bibliotecario che ha aggiornato l'impianto di wifi attualmente presente presso la Biblioteca comunale.

Rispetto dei vincoli, lotta agli sprechi ed individuazione priorità:

- E' proseguito il processo di riduzione dell'indebitamento attraverso il non ricorso a nuove forme di indebitamento a titolo oneroso; in tale categoria rientra l'aggiudicazione della sovvenzione relativa al bando regionale per il finanziamento di interventi su immobili destinati alla cultura (Biblioteca di Via Dante) che ha previsto un'erogazione in parte a fondo perduto ed in parte a restituzione a tasso zero.
- E' stata completata la revisione dell'impostazione del bilancio e l'adeguamento alle nuove normative di settore;
- E' stata rafforzata la programmazione di bilancio al fine di evitare eccessive variazioni nel corso delle varie annualità ed è stato revisionato il regolamento di contabilità dell'ente;
- Potenziamento dei sistemi di riscossione delle entrate comunali e revisione delle modalità di riscossione coattiva in continuità con gli affidamenti effettuati nel 2015: prosegue l'attività di recupero crediti sia ordinaria curata dagli uffici sia coattiva curata dalla società ABACO Spa;
- Sono stati revisionati complessivamente gli stanziamenti di spesa corrente ed individuate specifiche priorità di interventi da finanziare esclusivamente con entrate correnti;
- Costante verifica e valutazione delle opportunità di finanziamento europee, statali e regionali per la realizzazione di interventi sul territorio comunale;

Contenimento della pressione fiscale, progressività ed equità

- Monitoraggio delle entrate tributarie comunali e costante raffronto con i gettiti stimati a livello statale per verificare l'adeguatezza delle aliquote determinate;
- Costante revisione dei regolamenti comunali che disciplinano le entrate al fine di rendere semplici e omogenee le attività di denuncia, accertamento e pagamento delle posizioni tributarie;
- Rafforzare l'attività di perequazione catastale e di verifica delle basi imponibili delle singole imposte e tributi: nel corso dell'anno 2017 è proseguita l'attività di verifica delle posizioni fiscali ed emersione di base imponibile in collaborazione con la coop Fraternità Sistemi; l'Agenzia delle Entrate ha riconosciuto nell'anno 2017 al comune 96.914,31 euro;
- Introduzione di criteri progressivi e semplici di applicazione delle imposte, tasse e tariffe comunali; - le aliquote delle imposte e delle tasse sono bloccate e sono già state formulate in sede di approvazione con una formula progressiva. Relativamente alle tariffe si è proceduto a revisionare quelle relative ai servizi sociali introducendo, ove mancante il riferimento all'ISEE.

Garantire una manutenzione efficace con costi sostenibili

- Censimento completo di tutto l'arredo urbano, verifica dell'utilità e dello stato di manutenzione: è proseguita nel corso del 2017 l'attività coordinata dall'area tecnica;
- Eliminazione dell'arredo inutile, sostituzione di quello deteriorato e manutenzione dell'esistente ancora in buono stato: è proseguita nel corso del 2017 l'attività coordinata dall'area tecnica;
- Revisione degli attuali contratti di gestione global service (strade, patrimonio, cimitero, pulizie, verde, pubblica illuminazione, rifiuti) al fine di renderli più efficaci in base ai nuovi bisogni emersi: nel corso del 2017 si è proceduto ad elaborare i capitolati per i nuovi affidamenti in particolare relativamente al servizio di custodia e manutenzione verde pubblico.

ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Missione 03

I Programmi della Missione 03 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

0301 - Polizia locale e amministrativa

0302 - Sistema integrato di sicurezza urbana

Le finalità da conseguire sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 e sono le seguenti:

#Presidio “visibile” sul territorio: consolidamento del presidio quotidiano in divisa uniforme nelle aree di aggregazione quali piazze, giardini, parchi e nei mercati fornendo così risposte tangibili alle istanze di sicurezza dei cittadini.

Responsabilizzazione degli operatori economici, degli esercenti e dei cittadini: sviluppare una rete tra le attività commerciali ed i cittadini per coniugare le esigenze di tenere vive le strade con la lotta alle situazioni di degrado e di abbandono degli spazi pubblici; il primo antidoto all'insicurezza è ricreare un tessuto sociale che veda i commercianti ed i residenti soggetti attivi.

Repressione delle violazioni del codice ed educazione stradale: aumento dei controlli anche con nuovi dispositivi digitali, rieducazione dei colpevoli di reato, educazione stradale alle nuove generazioni.

Gli obiettivi operativi del triennio 2017-2019 per ciascuna delle finalità erano i seguenti:

riprendiamoci le nostre strade - Presidio “visibile” sul territorio

- Presenza di pattuglie di polizia in divisa esclusivamente appiedate, nelle zone individuate in base alle istanze dei cittadini;
- Consolidamento della figura dell'Agente di Prossimità nei centri storici di Trezzo e Concesa;
- Organizzazione della Saturday night Trezzo e partecipazione al progetto SMART, finanziato da Regione Lombardia per l'esecuzione dei servizi congiunti con le altre Forze dell'Ordine;
- Continua e costante collaborazione con la locale stazione dei Carabinieri, potenziamento e sviluppo del sistema di videosorveglianza collegato con la centrale operativa della Polizia Locale;
- Continua collaborazione con l'associazionismo locale ed in particolare con la locale sezione dell'Associazione Nazionale Carabinieri in congedo per la realizzazione di servizi di pubblica utilità e per sensibilizzare la cittadinanza alle tematiche della sicurezza;
- Effettuazione e finanziamento del turno serale/notturno di presidio del territorio nel periodo estivo;
- Nessun insediamento di nuovi campi nomadi e prosecuzione dell'attività di progressivo smantellamento di quelli abusivi esistenti oltre a smantellamento aree relative ad abusi edilizi: Via Cavour 24, Via Garibaldi 15, Via Guarnerio 70, Via Vecchia per Roncello, Via Ermigli 12.

riprendiamoci le nostre strade - Responsabilizzazione degli operatori economici, degli esercenti e dei cittadini

- Realizzazione di incontri con i cittadini e con le attività commerciali nei vari quartieri per progettare e realizzare interventi ed iniziative di miglioramento del benessere collettivo;
- Potenziamento dei controlli volti alla verifica della reale occupazione di immobili ed alla prevenzione della sublocazione illegale: progetto controlli Cortili Centro Storico per combattere abusivismo e situazioni di illegalità;
- Forte contrasto alla proliferazione di attività illegali legate al gioco d'azzardo: censimento e verifica di tutte le slot machine installate negli esercizi commerciali ed attuazione piano di contrasto alla ludopatia;

mobilità e sicurezza stradale - Repressione delle violazioni del codice ed educazione stradale

- Nel 2017 sono stati aumentati i controlli con le seguenti priorità: verifica assicurazioni e revisioni obbligatorie, carichi pesanti, velocità e guida in stato di ebrezza, sosta e parcheggi a pagamento;
- Prosecuzione collaborazione con Tribunale di Milano per esecuzione lavori di pubblica utilità / sconto pena relativamente ai condannati per reati per i quali è prevista la commutazione della pena; nel 2017 attivati n. 2 progetti;
- Consolidamento e finanziamento dell'attività di educazione stradale nelle scuole;
- Effettuato progressivo rifacimento delle segnaletica verticale ed orizzontale in alcune vie della città a seguito di asfaltatura ovvero di modifica della circolazione.

ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Missione 04

I Programmi della Missione 04 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

0401 - Istruzione prescolastica

0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria

0406 - Servizi ausiliari all'istruzione

Le finalità da conseguire sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 sono le seguenti:

la fabbrica del futuro: la scuola - Garantire edifici scolastici e risorse adeguate: la scuola rappresenta la colonna portante della nostra comunità e per questo motivo deve essere costantemente supportata e valorizzata.

Gli obiettivi operativi del triennio 2017-2019 per ciascuna delle finalità erano i seguenti:

Garantire edifici scolastici e risorse adeguate

- Finanziamento del Piano dell'Offerta Formativa con condivisione degli obiettivi nel rispetto della reciproca autonomia e delle rispettive competenze istituzionali attribuite al Comune ed all'Istituto Comprensivo; il Piano di diritto allo studio per l'anno scolastico 2017/2018 è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 39 del 12.10.2017 mentre lo schema di convenzione con l'Istituto comprensivo "Ai nostri caduti" per l'attuazione dell'offerta formativa è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 144 del 29.11.2017.
- Convenzionamento e finanziamento dei progetti educativi delle scuole private paritarie trezzesi: con deliberazione di Giunta comunale n. 68 del 29.06.2016 sono stati approvati gli schemi di convenzione con le scuole dell'infanzia paritarie per gli anni scolastici 2016/17, 2017/18, 2018/19.
- Completati gli interventi di riqualificazione degli edifici scolastici previsti per la scuola secondaria e primaria di Trezzo e Concesa;
- Consolidamento e ulteriore sviluppo del Servizio Piedibus con realizzazione nuove linee e potenziamento delle esistenti;
- Revisione delle modalità di erogazione del servizio trasporto pubblico scolastico per garantire lo stesso solamente ove ritenuto indispensabile dalla normativa vigente: il servizio per l'anno scolastico 2017-2018 è stato revisionato ed organizzato mediante affidamento con procedura negoziata;
- Affidato in concessione ad azienda esterna per l'anno scolastico 2017/2018 il servizio mensa scolastica;
- Realizzati incontri tematici in collaborazione con la scuola su tematiche relative ai problemi dell'adolescenza;
- Istituito il Consiglio Comunale dei ragazzi/e quale forma di partecipazione alla vita delle istituzioni cittadine.

VALORIZZAZIONE BENI E ATTIV. CULTURALI

Missione 05

I Programmi della Missione 05 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

0501 - Valorizzazione dei beni di interesse storico

0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Le finalità da conseguire sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 e sono le seguenti:

valorizziamo la nostra storia - proseguire nella valorizzazione della cultura locale: recuperare gli spazi e le opere d'arte comunali attraverso un percorso di riscoperta delle nostre origini.

biblioteca - garantire uno spazio accessibile ed in rete per rendere fruibile il nostro patrimonio librario e multimediale: ristrutturare gli spazi, garantire adeguate risorse finanziarie attraverso la partecipazione a forme di gestione sovracomunale di sistema.

Gli obiettivi operativi del triennio 2017-2019 per ciascuna delle finalità erano i seguenti:

Proseguire nella valorizzazione della cultura locale

- Valorizzazione della Raccolta museale della Quadreria Crivelli: sono state organizzate iniziative, curate dal conservatore e dal direttore della Quadreria Crivelli, finalizzate a promuovere la raccolta museale attraverso mostre e/o conferenze, laboratori con gli istituti scolastici e prestiti delle opere. Inoltre, si è continuata l'opera di valorizzazione della Sezione di Storia Locale presente in Biblioteca comunale e nell'implementazione del Portale di Storia locale, già ricco di bibliografie, fondi, cartografie e immagini, inserendo il nuovo materiale documentario prodotto;
- Gli interventi straordinari effettuati alla torre e al Castello visconteo in questi anni permettono la programmazione di eventi di grande fascino, contribuendo significativamente alla valorizzazione e promozione del nostro territorio.

Gli obiettivi di promozione del territorio e valorizzazione della città sono raggiunti attraverso il consolidamento degli eventi della tradizione e l'ampliamento dell'offerta culturale. Nel 2017 grande attenzione è stata posta agli eventi culturali e turistici che negli anni passati hanno riscosso maggiore interesse ed entusiasmo, incrementando e valorizzando le iniziative inserite negli stessi eventi. In particolare si evidenzia:

- **il Carnevale "Povero Piero"** - grandi e piccini hanno partecipato in costume accompagnando il fantoccio "Povero Piero" al rogo presso il fiume Adda e godendo di uno spettacolo piromusicale unico. L'evento è stato riconosciuto dal Ministero dei beni culturali e Turismo tra i carnevali storici nazionali ed ha ottenuto nel 2017 un contributo della Regione Lombardia di € 12.786,00. Inoltre, è stato inserito nel R.E.I.L. (Registro delle Eredità Immateriali della Lombardia).
- **il GTC Giugno Culturale Trezzese 2017** - rassegna di concerti, mostre, spettacoli e iniziative culturali per tutto il mese di giugno. L'evento, ormai alla terza edizione, ha ottenuto il patrocinio della Regione Lombardia ed ha avuto un grande riscontro di pubblico per tutto il mese di giugno.
- **Cinema sotto le stelle** - nel mese di luglio l'assessorato alla Cultura ha proposto, in collaborazione con la Proloco, il cinema all'aperto con n° 4 appuntamenti settimanali in Villa Gardenghi e una visita guidata alla Quadreria Crivelli. L'iniziativa non è una novità per il nostro Comune ma la nuova location individuata è stata sicuramente apprezzata dal pubblico vista la notevole partecipazione riscontrata, inoltre, ha rappresentato l'occasione per promuovere la raccolta museale Quadreria Crivelli attraverso una visita guidata serale.
- **la Sagra e S. Teresa** - tradizionale appuntamento autunnale che coinvolge Associazioni e commercianti locali. Nel corso dell'evento sono proposti al pubblico mostre, concerti, mercatini e iniziative presso il Castello ed il Centro storico, mentre per S. Teresa - il 15 ottobre - la festa si è spostata a Concesa.
- **SUMMER TIME 2017** - L'estate è stata inoltre vivacizzata dal Ballo in Piazza Libertà; tre appuntamenti estivi il 5, 12 e 19 agosto che hanno rallegrato le serate dei cittadini trezzesi riscuotendo un notevole successo di partecipanti e di pubblico.
- **Novembre a teatro 2017** - cinque splendide opere teatrali, tra le quali uno spettacolo per bambini, presso l'Auditorium "G.Verdi". La seconda edizione della rassegna teatrale ha incrementato il successo dell'anno precedente, con platea gremita pressochè tutte le settimane. Gli spettacoli proposti sono stati:
 1. "Le furberie di Scarpino" - 3 novembre
 2. "Lui, lei e l'altro" - 10 novembre
 3. "Nonna Carmela e Cappuccetto Rosso" - 12 novembre - spettacolo per bambini
 4. "Monologo per uomo e Katana" - 17 novembre
 5. "Otello" - 24 novembre

Natale coi Fiocchi e Rapsodia natalizia - ricco programma di iniziative, esposizioni e concerti che hanno allietato i cittadini durante il periodo natalizio, dal 7 dicembre al 6 gennaio 2018.

Garantire uno spazio accessibile ed in rete per rendere fruibile il nostro patrimonio librario e multimediale

- Nel corso del 2017 è stato garantito il costante arricchimento del patrimonio librario e multimediale: lo scopo di dare una risposta concreta alla richiesta di potenziamento del servizio stesso, è stato assicurato mediante il costante arricchimento del patrimonio librario e multimediale, lo sviluppo continuo dei servizi on line già avviati e l'ampliamento dell'orario di apertura attuale della biblioteca comunale
- Svolgere un ruolo attivo nel processo di riforma dei Sistemi Bibliotecari provinciali analizzando attentamente le soluzioni gestionali proposte al fine di rendere possibile un maggior coinvolgimento di soggetti privati: nel corso del 2017 è proseguito il processo di fusione tra il Sistema Bibliotecario del Vimercatese e il Sistema Bibliotecario Milano-Est, già approvato dai Comuni interessati, che ha comportato una riduzione della quota di spesa a carico del Comune di Trezzo sull'Adda pari al 25%, garantendo il medesimo livello di efficienza del servizio.

POLITICA GIOVANILE, SPORT E TEMPO LIBERO

Missione 06

Il Programma della Missione 06 individuato nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 è:
0601 - Sport e tempo libero

Le finalità da conseguire sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 e sono le seguenti:

giovani cittadini e associazionismo - Favorire iniziative creative di aggregazione responsabilizzando i giovani: le proposte che perverranno all'amministrazione saranno attentamente valutate e si concorderanno percorsi condivisi per la loro realizzazione.

lo sport educa e migliora la vita - Garantire impianti sportivi adeguati e sostegno alla programmazione delle attività: ci impegniamo a promuovere lo sport come attività educativa, a tutela della salute e del benessere fisico e mentale di tutti i cittadini.

Gli obiettivi operativi del triennio 2017-2019 per ciascuna delle finalità erano i seguenti:

Favorire iniziative creative di aggregazione responsabilizzando i giovani

- E' continuata la collaborazione con la Parrocchia, l'Oratorio e le Associazioni e realizzazione percorsi condivisi al fine di favorire l'impegno dei giovani in attività di pubblica utilità - (progetti Su le maniche e Young Radio)
- Gestione degli strumenti partecipativi riservati alle realtà associative;
- Sostegno delle iniziative organizzate dalle associazioni trezzesi mediante forme di patrocinio e garantendo l'utilizzo di beni e spazi comunali a condizioni agevolate;

Garantire impianti sportivi adeguati e sostegno alla programmazione delle attività

- L'evento sportivo più partecipato dell'anno è rappresentato da SPORT & NATURA, una grande festa dello sport organizzata, come di consueto, il primo fine settimana di luglio. In questa occasione nello splendido scenario della Centrale Idroelettrica Tacconi e del fiume Adda n° 19 associazioni sportive hanno incontrato il pubblico con l'intento di promuovere lo sport in tutte le sue discipline, agonistiche o amatoriali. Le varie società hanno presentato ininterrottamente, l'1 e 2 luglio 2017, le loro attività con esibizioni di atleti, invitando grandi e piccini a cimentarsi nelle prove più semplici. La manifestazione, oltre a promuovere lo sport, risponde efficacemente agli obiettivi di promozione turistica del territorio che questa Amministrazione ha indicato nelle Linee Programmatiche di Mandato 2014/2019 in quanto rappresenta l'occasione per valorizzare gli immobili storici e le bellezze naturalistiche esistenti a Trezzo. Nel mese di luglio, il Servizio Cultura ha promosso, altresì, i CORSI NEL PARCO: Yoga e Ginnastica dolce e posturale. Svolti presso il parco del Castello Visconteo, sono diventati un appuntamento consolidato nel tempo, sempre molto richiesti;
- Mantenuto il sostegno economico per l'attività giovanile sportiva dilettantistica seguendo la regolamentazione introdotta che prevede l'erogazione di contributi diretta in base al numero di atleti tesserati minorenni residenti; in particolare per l'anno 2017 è stato raddoppiato il budget a ciò destinato da 10 a 20 mila euro.

TURISMO

Missione 07

Il Programma della Missione 07 individuato nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 è:
0701 - Sviluppo e valorizzazione del turismo

Le finalità da conseguire sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 e sono le seguenti:

gli eventi e le opportunità sovralocali - organizzare e sostenere eventi di carattere sovralocale: proseguire nell'organizzazione delle tradizionali manifestazioni cittadine sviluppando in collaborazione con il Parco Adda Nord ed altri soggetti pubblici e privati nuovi importanti eventi capaci di catalizzare l'interesse di visitatori e turisti internazionali.

Gli obiettivi operativi del triennio 2017-2019 per ciascuna delle finalità erano i seguenti:

Organizzare e sostenere eventi di carattere sovralocale

- Gestita la collaborazione con la Pro Loco per la gestione e valorizzazione degli spazi storici e culturali quali la Torre del Castello, la Quadreria Crivelli, l'Adda, la Centrale idroelettrica e il sistema dei navigli;
- Promossa l'organizzazione di eventi internazionali con finalità la valorizzazione delle risorse idriche, la conoscenza dei parchi naturali e la tutela fauna locale International Parks Festival;
- Organizzate e finanziate, in collaborazione con le associazioni e le attività commerciali, le iniziative consolidate delle domeniche di primavera, delle attività e degli spettacoli estivi, dei mercatini e dei concerti di Natale, oltre ovviamente la Sagra di Trezzo e Concesa ed il Carnevale;

ASSETTO TERRITORIO, EDILIZIA ABITATIVA

Missione 08

I Programmi della Missione 08 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

0801 - Urbanistica e assetto del territorio

0802 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Le finalità da conseguire sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 e sono le seguenti:

pianifichiamo la nostra città - Aggiornare gli strumenti di pianificazione urbanistica: trasformare il PGT in uno strumento urbanistico trasparente, con regole certe, chiare e di facile applicazione sia per i cittadini sia per gli operatori.

la casa - Creare le condizioni per favorire la realizzazione e la disponibilità di alloggi alle famiglie: gli interventi saranno strutturati principalmente sul recupero di spazi attualmente inutilizzati limitando il consumo di suolo.

Gli obiettivi operativi del triennio 2017-2019 per ciascuna delle finalità erano i seguenti:

Aggiornare gli strumenti di pianificazione urbanistica

Avviato l'iter di revisione del nuovo Documento di Piano di Governo del Territorio e dei documenti correlati perseguendo i seguenti obiettivi:

- Stralciare le aree di espansione attualmente inattuate per consentire ad altri operatori di valutare interventi differenti in area compatibili con le previsioni urbanistiche;
- Ridurre al minimo il consumo di ulteriori aree non urbanizzate privilegiando ed incentivando il recupero di volume già esistente e non utilizzato
- Favorire l'ampliamento delle strutture produttive già esistenti
- Incentivare il recupero dei centri storici di Trezzo e Concesa concedendo ove possibile volumi aggiuntivi.

Creare le condizioni per favorire la realizzazione e la disponibilità di alloggi alle famiglie

- Svincolo obblighi convenzionali per interventi PEEP.

SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA AMBIENTE

Missione 09

I Programmi della Missione 09 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

0903 - Rifiuti

0904 - Servizio idrico integrato

0906 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Le finalità da conseguire sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 e sono le seguenti:

preservare le nostre campagne - Curare e far vivere l'ambiente intorno a noi: recupero delle zone inquinate e valorizzazione delle ricchezze naturali.

Gli obiettivi operativi del triennio 2017-2019 per ciascuna delle finalità erano i seguenti:

Curare e far vivere l'ambiente intorno a noi

- Prosecuzione delle opere di bonifica dei siti inquinati individuati nel piano regionale e continuo monitoraggio delle aziende trezzesi a rischio inquinamento;
- Ferma opposizione al progetto di raddoppio del termovalorizzatore e stretta sorveglianza dell'impianto esistente; la società prima Srl ha ottenuto l'AIA regionale per poter operare fino al 2031 con l'obbligo di aggiornamento della convenzione esistente a scadenza del 2023.
- Lotta all'abbandono di rifiuti e realizzazione di campagne di sensibilizzazione per incrementare la raccolta differenziata;
- Sostegno del mercato "Campagna Amica" organizzato con le associazioni degli agricoltori nelle piazze di Trezzo e Concesa.

TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

Missione 10

Il Programma della Missione 10 individuato nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 è:
1005 - Viabilità e infrastrutture stradali

Le finalità da conseguire sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 e sono le seguenti:

le nuove opere - Ammodernare e rendere più sicura e bella la città: progettare interventi efficaci a migliorare la vita dei cittadini e delle imprese.

curiamo gli spazi pubblici - Garantire una manutenzione efficace con costi sostenibili: revisionare, adattandoli alle nuove esigenze, i contratti di global service esistenti responsabilizzando i cittadini nella cura dei propri quartieri.

Gli obiettivi operativi del triennio 2017-2019 per ciascuna delle finalità erano i seguenti:

Ammodernare e rendere più sicura e bella la città

- E' proseguito l'ammodernamento degli impianti di pubblica illuminazione; si è inoltre completato il trasferimento di proprietà degli impianti di Enel Sole al Comune;
- Messa in sicurezza mediante realizzazione di rotatorie e posizionamento dell'illuminazione sugli svincoli cittadini della SP2 e delle principali vie della città;
- Riqualificata e ammodernata la segnaletica stradale;
- Gestione sosta a pagamento: si è proceduto con la sostituzione dei parcometri obsoleti e installati nuove macchine che permettono il pagamento altresì con carte di credito e bancomat.

Garantire una manutenzione efficace con costi sostenibili

- Realizzato il programma annuale di manutenzione stradale delle vie cittadine previsto nel piano delle opere pubbliche;

SOCCORSO CIVILE

Missione 11

Il Programma della Missione 11 individuato nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 è:
1101 - Sistema di protezione civile

Le finalità da conseguire sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 e sono le seguenti:

protezione civile e pronto intervento - Essere pronti e preparati ad ogni evento: continuo aggiornamento del piano di emergenza di Protezione Civile con particolare riferimento al fiume Adda, al termovalorizzatore ed all'autostrada.

Gli obiettivi operativi del triennio 2017-2019 per ciascuna delle finalità erano i seguenti:

Essere pronti e preparati ad ogni evento

- Consolidamento delle iniziative svolte dal gruppo comunale di volontari e loro finanziamento;
- Organizzato esercitazione di protezione civile sovracomunale. Predisposta documentazione e allestimento dell'esercitazione di protezione civile sovracomunale nel mese di maggio 2017.
- Implementazione delle attività di comunicazione da promuovere all'esterno dell'Ente, rivolte prevalentemente ai cittadini, per una corretta informazione sui comportamenti da adottare in riferimento agli specifici rischi: nel corso del 2017 è stato in particolare pubblicato sull'ultima pagina dell'informatore comunale n. 1 la scheda informativa di promozione del gruppo di protezione civile di Trezzo sull'Adda.

POLITICA SOCIALE E FAMIGLIA

Missione 12

I Programmi della Missione 12 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

- 1201 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
- 1202 - Interventi per la disabilità
- 1203 - Interventi per gli anziani
- 1204 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale
- 1205 - Interventi per le famiglie
- 1206 - Interventi per il diritto alla casa
- 1207 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
- 1208 - Cooperazione e associazionismo
- 1209 - Servizio necroscopico e cimiteriale

Le finalità da conseguire sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 e sono le seguenti:

infanzia e minori - Concentrare l'attenzione su azioni che tengano al centro gli interessi dei bambini e delle famiglie in difficoltà: strutturare nuovi contesti di intervento tra i vari attori che lavorano su tali tematiche, per migliorare e implementare le numerose buone prassi già in atto, potenziandone le forme di raccordo e integrazione, anche nell'ambito della partecipazione del Comune a progetti e esperienze sovracomunali.

terza età attiva e domiciliarità - Coinvolgere l'anziano nella comunità e assisterlo nei casi di bisogno: strutturare percorsi di coinvolgimento degli anziani nella vita attiva della comunità ed erogare servizi di assistenza adeguati, possibilmente all'interno del contesto familiare.

superare le difficoltà economiche - L'intervento pubblico deve supportare situazioni di grave difficoltà ma non può trasformarsi in assistenzialismo: gli interventi di carattere economico devono essere finalizzati a risolvere difficoltà specifiche e circoscritte in periodi temporali predeterminati e devono favorire il superamento delle situazioni di disagio.

handicap e disabilità - Creare le condizioni per favorire la piena autonomia e la partecipazione alla vita della comunità: gli interventi saranno strutturati su differenti progettualità sia con interventi assistenziali sia con interventi tecnici di abbattimento delle barriere architettoniche.

la casa - Creare le condizioni per favorire la realizzazione e la disponibilità di alloggi alle famiglie: gli interventi saranno strutturati principalmente sul recupero di spazi attualmente inutilizzati limitando il consumo di suolo.

professionalità e semplicità - Adeguamento e riorganizzazione della macchina comunale: l'organizzazione del Comune sarà effettuata in un'ottica di razionalizzazione e snellimento dell'apparato amministrativo con il duplice obiettivo di concorrere all'abbattimento della spesa pubblica e migliorare l'efficienza nell'erogazione dei servizi alla cittadinanza.

Gli obiettivi operativi del triennio 2017-2019 per ciascuna delle finalità erano i seguenti:

Concentrare l'attenzione su azioni che tengano al centro gli interessi dei bambini e delle famiglie in difficoltà

- Mantenimento e sviluppo dei servizi istituzionali svolti dall'Ente (tutela minori e penale minorile, ecc.) al fine di adempiere ai mandati dell'Autorità Giudiziaria in caso di pregiudizio per i minori e di prevenire e risolvere situazioni di disagio con azioni educative di supporto e sostegno alla famiglia evitando l'allontanamento dei minori dalla stessa;
- Consolidamento delle attività gestite in qualità di soci dell'Azienda Speciale Consortile Offerta Sociale, anche per quanto riguarda il servizio di assistenza sociale specialistica;
- Mantenimento dei servizi ausiliari per i minori quali Spazio Gioco e Centro Estivo;
- Collaborazione con il consultorio "La Famiglia" ed il distretto sociosanitario per la realizzazione di progetti di solidarietà e per la prosecuzione dei progetti di educazione all'affettività nelle scuole;
- Mantenimento servizio Orizzonte Donna e sostegno al protocollo riguardante il maltrattamento in famiglia.

Coinvolgere l'anziano nella comunità e assisterlo nei casi di bisogno

- Mantenimento e sviluppo dei servizi istituzionali svolti dall'Ente (assistenza domiciliare, pasti a domicilio, ecc.) al fine di prevenire e risolvere situazioni di disagio che richiedono assistenza al domicilio ed evitando, ove possibile, l'allontanamento dell'anziano dalla famiglia;

- Garantito l'aiuto agli anziani in gravi difficoltà mediante lo strumento dell'Amministratore di Sostegno anche intervenendo economicamente all'integrazione delle rette di ricovero nelle Residenze Sanitarie;
- Continuo monitoraggio del contratto in essere per le prestazioni socio sanitarie erogate dalla Residenza Sanitaria per Anziani comunale "Anna Sironi"; nel corso del 2017 si è ricevuta la proposta di project financing relativa alla gestione e ampliamento futuro della struttura che è stata approvata dall'amministrazione e posta in gara nei primi mesi del 2018.
- Sostegno ai progetti mirati al recupero di esperienze e professionalità da mettere al servizio della crescita complessiva della comunità locale - nel 2017 sono state sottoscritte ovvero confermate le convenzioni con Centro Diurno Anziani; Associazione Auser insieme Libro Aperto; Associazione Volontari Civici Trezzesi; Università del tempo libero; Cittadinanza attiva;
- Proseguita l'organizzazione di momenti di condivisione, ritrovo e festa specifici per i meno giovani al fine di mantenere vivi i rapporti sociali e favorire il loro coinvolgimento per la realizzazione di momenti di svago e festa; (feste di primavera, autunno e della bella età).

L'intervento pubblico deve supportare situazioni di grave difficoltà ma non può trasformarsi in assistenzialismo

- Revisione complessiva delle modalità di erogazione di sussidi e benefici economici privilegiando la realizzazione di bandi ad hoc per fronteggiare in maniera significativa le priorità di intervento individuate annualmente;
- Coinvolgimento di persone iscritte all'elenco dei soggetti disponibili per lavori occasionali remunerati con voucher lavoro fino all'abolizione di tale forma di reclutamento da parte del Governo;
- Coinvolgimento di persone in mobilità e in cassa integrazione per lavori di utilità sociale;
- Partecipazione a bandi ed attivazione di strumenti di incentivazione regionale per favorire esperienze di lavoro temporaneo all'interno dell'Ente pubblico (Dote Lavoro - Leva Civica); - attivati 2 progetti nel corso del 2017.

Creare le condizioni per favorire la piena autonomia e la partecipazione alla vita della comunità

- Mantenimento e rinnovo delle convenzioni con il Servizio Inserimento disabili di Offerta Sociale per la promozione e realizzazione di tirocini formativi di persone affette da disabilità all'interno della struttura comunale;
- Finanziamento pieno, in collaborazione con l' Istituzione scolastica, degli interventi di assistenza educativa richiesti per gli studenti disabili;
- Finanziamento selettivo degli interventi di frequenza dei centri diurni da parte dei soggetti con disabilità;
- Attivazione forme di collaborazione con associazioni ed enti che si occupano di inserimento lavorativo ed assistenza disabili anche mediante la concessione di spazi dove svolgere la loro attività;

Creare le condizioni per favorire la realizzazione e la disponibilità di alloggi alle famiglie

- Adesione ai bandi di finanziamento ordinari e straordinari promossi dalla Regione Lombardia per il sostegno delle abitazioni di locazione (ex Fondo Sostegno Affitto) al fine di dare concreta risposta ai casi di morosità incolpevole e sostegno alle famiglie che vivono in abitazioni in affitto;

SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

Missione 14

I Programmi della Missione 14 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

1401 - Industria, PMI e Artigianato

1402 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

1404 - Reti e altri servizi di pubblica utilità

Le finalità da conseguire sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 e sono le seguenti:

il commercio e le attività produttive - Consolidare il rinnovato rapporto con commercianti ed imprenditori: dialogo e ascolto per assumere decisioni condivise ed efficaci portando a termine le iniziative con determinazione.

pianifichiamo la nostra città - Aggiornare gli strumenti di pianificazione urbanistica: trasformarli con regole certe, chiare e di facile applicazione sia per i cittadini sia per gli operatori.

Gli obiettivi operativi del triennio 2017-2019 per ciascuna delle finalità erano i seguenti:

Consolidare il rinnovato rapporto con commercianti ed imprenditori

- Attuazione del vigente Piano del Commercio favorendo la realizzazione ed apertura di piccole e medie strutture di vendita nelle zone periferiche attualmente sprovviste di tali servizi;

Aggiornare gli strumenti di pianificazione urbanistica

- E' stato avviato il piano di verifica straordinaria degli impianti pubblicitari esistenti in collaborazione con l'Area Tecnica ed il concessionario Tre Esse srl.

ENERGIA E FONTI ENERGETICHE

MISSIONE 17

Il Programma della Missione 17 individuato nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 è:
1701 - Fonti energetiche

Non vi sono particolari finalità nelle linee di mandato 2014-2019.

La riforma dell'attività di distribuzione del gas metano ha previsto la creazione di ATEM, costituiti dai comuni, che hanno il compito di regolare ed affidare con gara a terzi l'attività. Il Comune capofila dell'ATEM di nostro riferimento è Cassano d'Adda e si è in attesa dell'espletamento della gara nei termini previsti dalla normativa.

11 – IL PAREGGIO DI BILANCIO

Gli enti locali sono soggetti al concorso degli obiettivi di finanza pubblica, conseguendo un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali (ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5) e le spese finali (ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3) del bilancio di previsione.

Le regioni, inoltre, possono autorizzare gli enti locali del proprio territorio a peggiorare il saldo sopra descritto per consentire esclusivamente un aumento degli impegni di spesa in conto capitale, purché sia garantito l'obiettivo complessivo a livello regionale mediante un contestuale miglioramento, di pari importo, del medesimo saldo dei restanti enti locali della regione e della regione stessa.

La certificazione del rispetto dei vincoli di finanza pubblica è stata regolarmente inviata alla Ragioneria Generale dello Stato con nota del 30.03.2018, da cui si rileva il rispetto dei vincoli per l'anno 2017, come di seguito esposto:

| PAREGGIO DI BILANCIO 2017 | |
|--|-----------------|
| (migliaia di euro) | |
| Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | € 269 |
| Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | € 1.540 |
| ENTRATE FINALI valide ai fini del SALDO | € 12.451 |
| SPESE FINALI valide ai fini del SALDO | € 13.312 |
| Saldo tra entrate finali e spese finali valide ai fini del saldo di finanza pubblica | € 948 |
| SALDO OBIETTIVO ANNO 2017 | € 0,00 |
| Differenza tra SALDO ENTRATE FINALI E SPESE e SALDO OBIETTIVO | € 948 |
| OBIETTIVO DI FINANZA PUBBLICA ANNO 2017 RAGGIUNTO | |

12 – PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dirette detenute dell'Ente al 31/12/2017.

Si fa presente che l'Amministrazione, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 37 del 25/09/2017, ha approvato il piano straordinario di razionalizzazione delle partecipazioni societarie detenute e ha determinato di alienare ovvero aderire alla liquidazione delle partecipazioni detenute nelle seguenti società:

- A.E.B. Spa,
- ASAM Spa,
- Navigli Lombardi Scarl.

| Denominazione società partecipata | % Quota di possesso al 31/12/2017 | Capitale sociale al 31/12/2017 | Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2017 | Ultimo risultato economico disponibile (2016) |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|---|
| A.E.B. SPA | 3,66 | 84.192.200,00 | 5.449.652,30 | 4.321.935,00 |
| ASAM SPA | 0,01 | 151.091.135,40 | 1.199,91 | - 5.199.562,00 |
| A.T.E.S. SRL | 28,82 | 85.000,00 | 24.498,00 | 215.542,00 |
| CAP HOLDING SPA | 0,88 | 571.381.786,00 | 5.034.361,00 | 19.190.667,00 |
| CEM AMBIENTE SPA | 2,17 | 15.692.011,00 | 340.323,00 | 655.799,00 |
| NAVIGLI LOMBARDI SCARL | 0,20 | 100.000,00 | 200,00 | 70.793,00 |
| OFFERTA SOCIALE ASC | 6,20 | 50.000,00 | 3.087,00 | 0,00 |
| PRIMA SRL | 2,00 | 5.430.000,00 | 420.724,00 | - 5.464.317,00 |

13 – IL CONTO ECONOMICO – LO STATO PATRIMONIALE

Le motivazioni che stanno alla base dell'introduzione della contabilità economica negli enti locali sono varie e molteplici, non tutte possono essere in qualche modo ricondotte all'esigenza di aumentare l'efficienza e l'economicità nella gestione delle risorse disponibili. Certamente il risultato finanziario (avanzo o disavanzo d'amministrazione) mantiene il ruolo più importante, infatti il risultato positivo di amministrazione (avanzo d'amministrazione) può essere applicato al bilancio quale fonte di finanziamento, il risultato negativo di amministrazione (disavanzo di amministrazione) obbliga l'ente al ripiano.

Invece il risultato economico, positivo o negativo (utile/perdita) ed il corrispondente risultato patrimoniale (variazione del patrimonio netto dall'inizio alla fine della gestione) non comporta alcuna conseguenza che valenza unicamente informativa.

Il Comune di Trezzo sull'Adda, seguendo quanto previsto dalla normativa, ha predisposto i seguenti documenti che hanno condotto al risultato economico:

- **Il Conto Economico**, che ha lo scopo di mettere in evidenza il risultato di gestione economica dell'ente rappresentato dall'utile o dalla perdita d'esercizio.
- **Lo Stato Patrimoniale**, che mette in evidenza la consistenza finale del patrimonio dell'ente e le sue variazioni per effetto della gestione.

Il Conto Economico

Con riferimento ai componenti positivi e negativi che determinato, quale somma algebrica, il risultato economico dell'esercizio, si osserva quanto segue:

Componenti positivi della gestione

I proventi corrispondono agli accertamenti di entrata per le attività gestite in regime di impresa. I proventi da trasferimenti e contributi sono rilevati nel conto economico, nella voce quota annuale di proventi da trasferimenti correnti.

Componenti negativi della gestione

I costi sono commisurati agli impegni di spesa di parte corrente per le attività gestite in regime d'impresa.

Particolari annotazioni devono essere segnalate con riferimento agli ammortamenti, quantificati applicando alle consistenze di inventario al 31/12/2017 le percentuali indicate nel punto 4.18 dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale.

Gli ammortamenti per le immobilizzazioni immateriali ammontano a 174.978,84 euro, quelli per le immobilizzazioni materiali a 1.801.601,57 euro, per un totale di 1.976.580,41 euro.

I proventi finanziari e le rivalutazioni finanziarie

Tra i proventi da partecipazione (127.976,59 euro) sono contabilizzati i dividendi da società controllate. In particolare si tratta dei dividendi corrisposti da A.E.B. SPA AMBIENTE ENERGIA BRIANZA

Proventi e oneri straordinari

Sono indicate tra i proventi le sopravvenienze e insussistenze del passivo per 2.276.632,46 euro dovute alla cancellazione di debiti insussistenti per effetto di economie registrate in sede di rendiconto 2017 (€ 164.615,12), per rettifiche positive per valorizzazione beni (€ 2.069.703,89) e per sopravvenienze attive (maggiori residui attivi per € 42.313,45).

Sono indicati tra gli oneri le insussistenze dell'attivo per 20.568,23 euro, dovute alla riduzione di crediti derivante dalle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui attivi, effettuate ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011.

Il Conto economico evidenzia un risultato economico positivo di **euro 2.753.256,11**.

Il risultato economico coincide con le variazioni del Patrimonio Netto.

| CONTO ECONOMICO | 2017 |
|---|---------------------|
| A Componenti positivi della Gestione | 12.148.425,16 |
| B Componenti negativi della gestione della gestione | 11.246.355,37 |
| Risultato della gestione | 902.069,79 |
| C Proventi ed oneri finanziari | - 219.590,40 |
| D Rettifiche di valore attività finanziaria | - |
| E Proventi ed oneri Straordinari | 2.251.775,14 |
| Imposte | 180.998,42 |
| Risultato dell'esercizio esercizio | 2.753.256,11 |

Lo Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale evidenzia che il Comune possiede un Patrimonio Netto di **75.593.852,06 euro**.

| Attivo | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 303.686 | 475.083 |
| Immobilizzazioni materiali | 66.439.532 | 63.965.873 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 11.274.045 | 11.278.334 |
| Totale immobilizzazioni | 78.017.264 | 75.719.291 |
| Rimanenze | | |
| Crediti | 3.922.513 | 3.911.982 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | |
| Disponibilità liquide | 5.060.259 | 3.965.959 |
| Totale attivo circolante | 8.982.772 | 7.877.941 |
| Ratei e risconti | | |
| Totale dell'attivo | 87.000.036 | 83.597.232 |
| Passivo | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
| Patrimonio Netto | 75.593.852 | 73.050.414 |
| Debiti da finanziamento | 7.555.224 | 8.089.541 |
| Debiti verso fornitori | 2.465.309 | 1.730.136 |
| Debiti per trasferimenti e contributi | 340.107 | 170.014 |
| Altri debiti | 380.109 | 247.314 |
| Totale debiti | 10.740.750 | 10.237.004 |
| Ratei e risconti | 665.434 | 309.814 |
| Totale del passivo | 87.000.036 | 83.597.232 |
| Conti d'ordine | 1.353.098 | 1.540.122 |

14 – NOTA CONCLUSIVA

L'esame del rendiconto di gestione dell'esercizio 2017 mette in evidenza il buon andamento della gestione finanziaria, attestato anche dalla bontà degli indicatori finanziari, individuati con il decreto ministeriale del 22.12.2015 e riportati nel capitolo 9 della presente relazione.

Il risultato di amministrazione che viene evidenziato, quale computo della gestione residui e della gestione competenza, mostra una ottima gestione, influenzata comunque dalle rigide norme dei vincoli di finanza pubblica.