



Città di
TREZZO SULL'ADDA
Città Metropolitana di Milano

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2018

ai sensi dell'art. 231 TUEL, dell'art. 11, co. 6 D.Lgs. 118/11 e dell'art. 2427 cod. civ.
Analisi tecnica della gestione finanziaria, economica patrimoniale e dei servizi

INDICE ARGOMENTI

1.	Illustrazione dati consuntivo dell'esercizio finanziario 2018	Pag.	3
2.	Popolazione e Territorio	Pag.	4
3.	Risorse disponibili	Pag.	6
4.	Gestione finanziaria	Pag.	7
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 2018	Pag.	12
4.d	Principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno	Pag.	13
4.e	Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione	Pag.	14
4.f	Elenco analitico Fondo Crediti di Dubbia esigibilità	Pag.	14
5.	Entrate	Pag.	16
5.a	Entrate correnti	Pag.	16
5.b	Entrate in Conto Capitale	Pag.	16
5.c	Entrate per conto terzi e Partite di giro	Pag.	17
6.	Spesa	Pag.	18
6.a	Spese per Missioni	Pag.	18
6.b	Uscite per conto terzi e Partite di giro	Pag.	18
7.	Spese di investimento	Pag.	19
7.a	Conto Consuntivo 2018: Spese in conto capitale - Mezzi di finanziamento	Pag.	19
7.b	Spese di investimento	Pag.	19
8.	Analisi dei servizi comunali	Pag.	23
8.a	Quadro dimostrativo costi e ricavi riferiti ai servizi a domanda individuale	Pag.	23
8.b	Servizio smaltimento rifiuti	Pag.	23
9.	Piano degli indicatori	Pag.	24
10.	Verifica obiettivi programmati	Pag.	32
11.	Il Pareggio di bilancio	Pag.	42
12.	Le partecipazioni dell'ente	Pag.	43
13.	Il Conto Economico - lo Stato Patrimoniale	Pag.	44
14.	Note conclusive	Pag.	46

COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA

Città Metropolitana di Milano

1 - ILLUSTRAZIONE DATI CONSUNTIVI DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

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 2018.

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 verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio e deve essere predisposta 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 2018 ed il relativo Risultato di Amministrazione;
- il Bilancio di Competenza 2018, 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%).

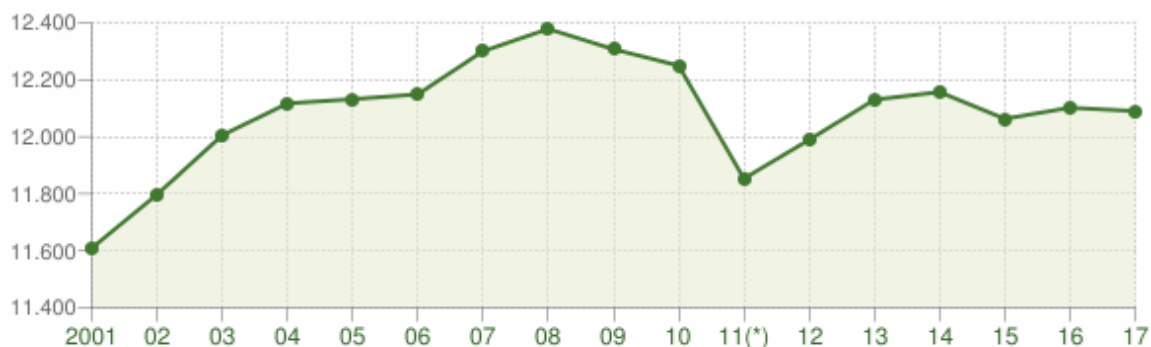
Per eliminare la discontinuità che si è venuta a creare fra la serie storica della popolazione del decennio intercensuario 2001-2011 con i dati registrati in Anagrafe negli anni successivi, si ricorre ad operazioni di ricostruzione intercensuaria della popolazione.

Nella tabella sottostante è evidenziato il totale della popolazione residente nel Comune di Trezzo al 31.12 del periodo 2002 - 2017.

Descrizione	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Abitanti al 31/12	11.797	12.005	12.117	12.132	12.149	12.300	12.378	12.307

Descrizione	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Abitanti al 31/12	12.249	12.255	11.989	12.130	12.157	12.063	12.102	12.090

Il grafico in basso riporta l'andamento demografico della popolazione residente del Comune dal 2001 al 2017.



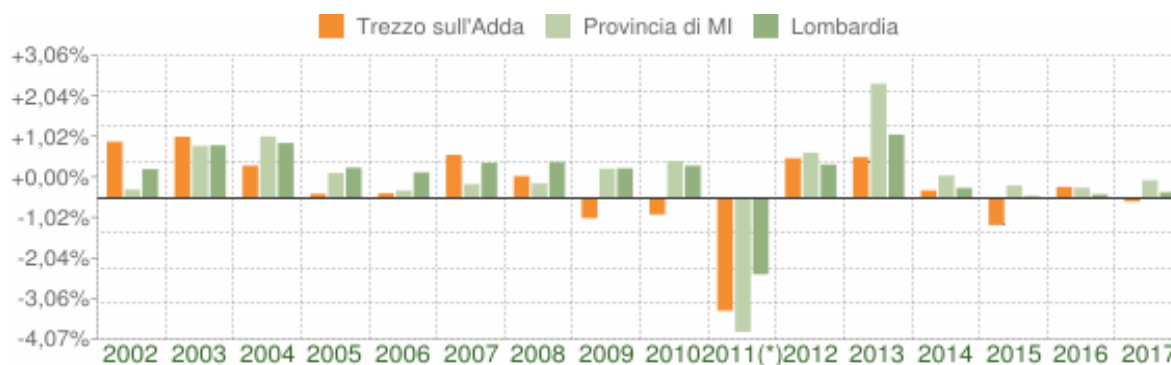
Andamento della popolazione residente

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

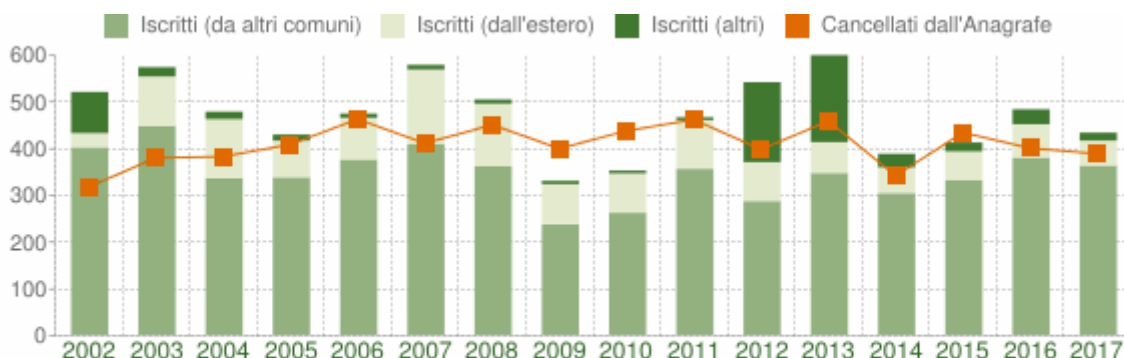
COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA (MI) - Dati ISTAT al 31 dicembre - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(*) 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).

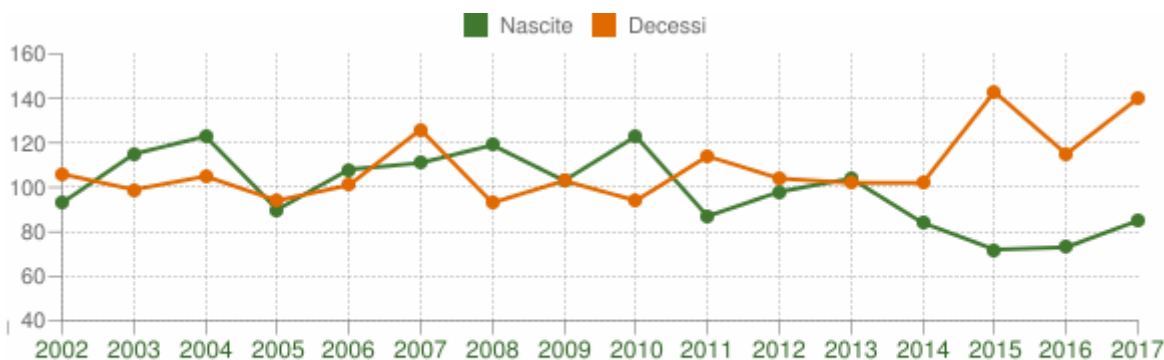


Flusso migratorio della popolazione

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 2013 AL 2018

Descrizione	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Popolazione	12.130	12.157	12.063	12.102	12.090	12.171
Dipendenti	69	65	64	63	65	64
Rapporto medio dipendenti -popolazione	1/176	1/187	1/188	1/192	1/186	1/190

DOTAZIONE ORGANICA

DIPENDENTI IN SERVIZIO	2017	(A) 2018	(B) DIPENDENTI PREVISTI NELLA DOTAZIONE ORGANICA	DIFFERENZA (B - A)
Dirigenti	2	2	2	0
D	14	12	19	7
C	31	28	33	5
B	16	15	17	2
A	1	1	1	0
TOTALE	64	58	72	14

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 2018 è pari ad euro € 3.991.444,12, (escluse le variazioni di esigibilità).

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 2017 pari ad euro 3.922.512,67, sono state effettuate riscossioni per euro 2.581.782,08, dichiarati inesigibili residui per euro 24.334,11 e mantenuti in conto residui euro 1.410.971,04, tutti sorretti da regolare titolo giuridico.

Quanto, invece, alla competenza 2018, su una previsione definitiva pari ad euro 26.705.765,62, sono stati riscossi euro 12.759.819,14 e mantenuti a residuo euro 2.510.471,65, per un totale di accertamenti pari ad euro 15.270.290,79.

Per quanto attiene alla SPESA, si rileva che su un totale di residui passivi al 31 dicembre 2017 pari ad euro 3.180.458,42, sono stati effettuati pagamenti per euro 2.383.761,20, dichiarati insussistenti residui per euro 206.461,67, e mantenuti in conto residui per euro 590.232,55, tutti riferiti a obbligazioni giuridiche perfezionate.

Quanto, invece, alla competenza 2018, si osserva che, a fronte di una previsione definitiva pari ad euro 26.705.765,62, sono stati pagati euro 10.687.044,81 e conservati a residuo euro 3.686.220,96, per un totale di impegni pari ad euro 14.373.265,77.

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 3.723.511,76.

4.a - Fondo di Cassa

L'Esercizio chiude con un fondo di Cassa di € 7.331.051,43 rispetto a € 5.060.259,22 dell'esercizio precedente.

Di seguito si riporta l'andamento del fondo di cassa nel quinquennio 2014-2018:

GESTIONE GLOBALE	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo di cassa al 31.12	€ 5.662.002,24	€ 5.089.947,29	€ 3.965.959,44	€ 5.060.259,22	€ 7.331.051,43

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 2018 e precedenti da riportare nel 2019 € 3.921.442,69 contro € 3.922.512,67 di residui 2017 e precedenti riportati nel 2018.

Residui Passivi 2018 e precedenti da riportare nel 2019 € 4.276.453,51 contro € 3.180.458,42 di residui 2017 e precedenti riportati nel 2018.

L'esame dei risultati soprastanti evidenzia che:

- l'importo dei residui attivi è formato sostanzialmente da entrate tributarie per euro 1.630.855,09 e da entrate extratributarie per euro 1.833.386,43, (di cui euro 599.816,85 derivanti da proventi dei servizi erogati dall'ente, euro 156.342,90 da proventi sanzioni al codice della strada ed euro 752.764,48 derivanti da proventi a titolo di contributo per impatto ambientale, incassati il 20/02/2019).
- 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, telefonia ed energia elettrica), per la parte in conto capitale ad investimenti liquidati nel primo trimestre dell'esercizio 2018.

Risultato

Nella gestione dei residui si è provveduto, in sede di formazione del rendiconto 2018 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: € 206.242,07 "economie dalla gestione corrente" (titolo I) € 219,60 "Risparmi dalla gestione in conto capitale" (titolo II)	€ 206.461,67
Importo residui attivi eliminati Gli importi più significativi sono derivanti da: € 24.334,11 "insussistenze entrate extratributarie" (titolo III)	- € 24.334,11
Maggiori residui attivi Gli importi più significativi sono derivanti da: € 91.378,06 "maggiori entrate tributarie" (titolo I) € 3.196,50 "maggiori entrate da trasferimenti" (titolo II)	€ 94.574,56
Importo avanzo di amministrazione 2017 non utilizzato	€ 2.707.894,37
Risultato gestione residui Avanzo (+)	€ 2.984.596,49

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

Sono stati utilizzati € 2.342,40 di entrate correnti (sanzioni del codice della strada) per il finanziamento delle spese in conto capitale.

La successiva tabella riporta tutte le poste che costituiscono gli addendi elementari del consuntivo della gestione corrente 2018, limitato alla sola competenza.

TABELLA DIMOSTRATIVA RISULTATO DI PARTE CORRENTE

BILANCIO CORRENTE 2018 (in euro)		Parziale	Parziale	Totale
ENTRATE (accertamenti competenza)				
Entrate correnti di natura tributaria, ... (tit. 1)	(+) 5.796.888,64			
Trasferimenti correnti (tit. 2)	(+) 490.996,55			
Entrate extratributarie (tit. 3)	(+) 5.328.564,30			
Risorse correnti		11.616.449,49	11.616.449,49	
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da tit. 1-2-3/E)	(-) 2.342,40			
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da tit. 1-2-3/E)	(-) 0,00			
Risparmio corrente		2.342,40	2.342,40	
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+) 0,00			
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	(+) 44.277,78			
Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti (da tit. 6/E)	(+) 0,00			
Risorse straordinarie		44.277,78	44.277,78	
Totale entrate			11.658.384,87	11.658.384,87
USCITE (impegni competenza)				
Rimborso di prestiti (tit. 4)	(+) 534.654,21			
Anticipazioni di cassa	(-) 0,00			
Rimborso finanziamenti a breve termine	(-) 0,00			
Rimborso di prestiti effettivo	534.654,21			
Spese correnti (tit. 1)	(+) 10.343.818,96			
Uscite ordinarie		10.878.473,17	10.878.473,17	
Disavanzo applicato al bilancio	0,00			
Uscite straordinarie		0,00	0,00	
Totale uscite			10.878.473,17	10.878.473,17
RISULTATO				
Totale entrate	(+) 11.658.384,87			
Totale uscite	(-) 10.878.473,17			
Risultato bilancio corrente: Avanzo (+)			779.911,70	779.911,70

Come si evince dal prospetto sopra riportato il *risultato di parte corrente* è pari ad **euro 779.911,70**, (escluse le variazioni di esigibilità).

TABELLA DIMOSTRATIVA RISULTATO PARTE INVESTIMENTI

RISULTATO				
Totale entrate	(+)		11.658.384,87	
Totale uscite	(-)		10.878.473,17	
Risultato bilancio corrente: Avanzo (+)			779.911,70	
BILANCIO INVESTIMENTI 2018		Parziale	Parziale	Totale
(in euro)				
ENTRATE (accertamenti competenza)				
Entrate in conto capitale (tit. 4)	(+)	1.984.900,99		
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti (da Tit. 4/E)	(-)	0,00		
Riscossione di crediti	(-)	0,00		
Alienazione beni e trasferimento capitali investiti		1.984.900,99	1.984.900,99	
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da tit. 1-2-3/E)	(+)	2.342,40		
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da tit. 1-2-3/E)	(+)	0,00		
Risparmio corrente reinvestito		2.342,40		
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	1.741.320,91		
Risparmio complessivo reinvestito		1.743.663,31	1.743.663,31	
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		1.308.820,41	1.308.820,41	
Totale entrate			5.037.384,71	5.037.384,71
USCITE (impegni competenza)				
In conto capitale (tit. 2)	(+)	1.825.852,29		
Investimenti effettivi		1.825.852,29	1.825.852,29	
Totale uscite			1.825.852,29	1.825.852,29
RISULTATO				
Totale entrate	(+)		5.037.384,71	
Totale uscite	(-)		1.825.852,29	
Risultato bilancio conto capitale: Avanzo (+)			3.211.532,42	3.211.532,42
RISULTATO GESTIONE COMPETENZA 2018				3.991.444,12

Come si evince dal prospetto sopra riportato il *risultato parte investimenti* è pari ad **euro 3.211.532,42**, (escluse le variazioni di esigibilità).

Il risultato della gestione di competenza anno 2018 è pari ad euro 3.991.444,12, (escluse le variazioni di esigibilità).

Il risultato della gestione di competenza anno 2018 in seguito alla variazione di esigibilità (approvata con deliberazione di Giunta comunale n. 29 del 08.03.2019), e quindi in seguito alla reimputazione di cui all'art. 3 comma 4 del decreto legislativo n. 118/2011, è pari ad **euro 738.915,27**.

Risultato gestione competenza (ante variazione di esigibilità)	€ 3.991.444,12
Fondo Pluriennale vincolato per spesa corrente	-€ 315.251,58
Fondo Pluriennale vincolato per investimenti	-€ 2.937.277,27
Risultato gestione competenza (post variazione di esigibilità)	€ 738.915,27

4.b.3 - Risultato gestione residui e competenza

Il risultato di amministrazione 2018 (avanzo di amministrazione) è ottenuto dal simultaneo concorso della gestione residui (2017 precedenti) e competenza (2018).

Risultato gestione residui (2017 e precedenti)	€ 2.984.596,49
Risultato gestione competenza 2018	€ 3.991.444,12
Fondo Pluriennale vincolato per spesa corrente	-€ 315.251,58
Fondo Pluriennale vincolato per investimenti	-€ 2.937.277,27
Risultato di Amministrazione 2018 (avanzo)	€ 3.723.511,76

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	287.267,78	44.277,78						
Tit. - I - Entrate di natura tributaria...	5.792.314,93	5.796.888,64	Tit. - I - Spese Correnti	11.775.134,30	10.343.818,96			
Tit. - II - Trasferimenti correnti	523.290,37	490.996,55	FPV - Spese correnti	315.251,58				
Tit. III - Entrate Extratributarie	5.664.551,22	5.328.564,30						
Totale Entrate correnti	12.267.424,30	11.660.727,27	Tit. - IV - Rimborso prestiti	534.750,00	534.654,21			
Rimborso prestiti			Totale spese correnti	12.309.884,30	10.878.473,17			782.254,10
Avanzo di amm. per spese correnti								
Totale	12.267.424,30	11.660.727,27	Totale	12.309.884,30	10.878.473,17			782.254,10
FPV - SPESE IN C/CAPITALE	1.308.820,41	1.308.820,41						
Avanzo Anm. 2016 - investimenti	1.741.320,91	1.741.320,91						
Tit. - IV - Entrate in conto capitale e Tit V e VII	5.044.200,00	1.984.900,99						
Tit - VI - Entrate da riduzioni finanziarie	800.000,00							
Tit. - VII - Mutui e antic. tesoreria	2.800.000,00	-						
Totale investimenti finanziati	11.694.341,32	5.035.042,31	Tit. II -Spese in c/capitale	8.851.881,32	1.825.852,29			3.209.190,02
			FPV - Spese in c/capitale	2.937.277,27				
Ammortamenti	-	-	Tit. V - Chiusura antic. Tesoreria	2.800.000,00	-			
Entrate per c/terzi e Partite di Giro	2.744.000,00	1.668.940,31	Uscite per c/terzi e Partite di Giro	2.744.000,00	1.668.940,31			-
Totale generale ENTRATA	26.705.765,62	18.364.709,89	Tot. generale USCITA	26.705.765,62	14.373.265,77			
Differenza	-	-	Diff. Ent.Corr./Spese Correnti		782.254,10			
			Diff. Ent.Inv./Spese Invest.		3.209.190,02			
Totale di quadratura	26.705.765,62	18.364.709,89	Totale di quadratura	26.705.765,62	14.373.265,77			3.991.444,12
Avanzo di gestione anno 2018		3.991.444,12	Economie Spese Correnti Residui		206.242,07			
Maggiori o minori Entrate c/residui			Economie Spese C/Capitale Res.		219,60			
-Tributarie		91.378,06	Economie Uscite per c/terzi e P.G.		-			
-Trasferimenti		3.196,50	Economie Rimb.prestiti Res.		-			
- Extratributarie		24.334,11	Econ. spesa /Residui		206.461,67			
- Entrate in conto capitale		-	Riepilogo					
- Accensione di prestiti		-	Economie di spesa c/Residui		206.461,67			
- Entrate per c/terzi e Partite di Giro		-	Magg. o minori entrate c/Residui		70.240,45			
			Avanzo 2016 non utilizzato		2.707.894,37			
			Avanzo di gestione 2017		3.991.444,12			
Totale mag.o min.Entr.c/residui		70.240,45	FPV (-)		3.252.528,85			
			Avanzo di Amministrazione 2018		3.723.511,76			

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 2018/2020:

Descrizione	Tipo	num. atto	del
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2018/2020, ESERCIZIO 2018 - VARIAZIONE DI CASSA EX ART. 175, COMMA 5 BIS LETT. d) DEL D.LGS. 267/2000	GC	18	26/01/2018
PRIMA VARIAZIONE D'URGENZA ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2018-2020 ESERCIZIO 2018 - ART. 175, COMMA 4 DEL D.LGS. 267/2000	GC	20	31/01/2018
SECONDA VARIAZIONE D'URGENZA ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2018-2020 - ART. 175, COMMA 4 DEL D.LGS. 267/2000	GC	32	15/02/2018
RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2017 E VARIAZIONE AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - F.P.V.	GC	36	28/02/2018
TERZA VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2018/2020, ESERCIZIO 2018, AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II.	CC	6	26/03/2018
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2018/2020, ESERCIZIO 2018 - VARIAZIONE DI CASSA EX ART. 175, COMMA 5 BIS LETT. d) DEL D.LGS. 267/2000	GC	43	14/03/2018
QUARTA VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2018/2020, ESERCIZIO 2018, AGGIORNAMENTO DELLA CORRISPONDENTE PROGRAMMAZIONE ART. 175 D.LGS. N. 267/2000. AGGIORNAMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2018/2020. INTEGRAZIONE AL PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI - ANNO 2018	CC	11	02/05/2018
VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2018/2020 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 8 DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II.	CC	19	26/07/2018
EROGAZIONE CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL COMUNE DI GENOVA PER L'EMERGENZA ABITATIVA GENERATA DAL CROLLO DEL PONTE MORANDI. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA	GC	106	05/09/2018
SESTA VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2018/2020, ESERCIZIO 2018, AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II	CC	31	01/10/2018
SETTIMA VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2018/2020, ESERCIZIO 2018, AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II.	CC	37	27/11/2018

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 2018:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
Fondi accantonati:		
Fondo svalutazione crediti		1.278.000,00
TFM Sindaco e relativi oneri riflessi (IRAP)		14.612,15
Fondo spese potenziali		20.000,00
Fondi accantonati		1.312.612,15
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		270.389,47
Risparmi da vincoli di destinazione determinato da rendiconto		533.859,97
Risparmi da avanzo applicato agli investimenti e FPV		17.975,10
Fondi destinati agli investimenti		822.224,54
Fondi liberi		1.058.929,99
Totale		3.723.511,76

4.f - Elenco analitico Fondo Crediti di Dubbia esigibilità

L'FCDE è calcolato per tipologia di entrata e con metodo ordinario. Per una più facile comprensione ogni tipologia, sulla quale è calcolato l'FCDE è stata distribuita nei suoi capitoli. La quota di FCDE risultante, obbligatoria per legge di € 1.222.083,92, è stata aumentata, distribuendo l'aumento su ogni tipologia, per un totale di € 55.916,08, così da dare al FCDE maggiore adeguatezza e congruità. L'accantonamento finale dell'avanzo a Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità è di € 1.278.000,00. Le tabelle seguenti, divise per tipologia di entrata, mostrano i calcoli che hanno portato alla quantificazione del FCDE.

IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	FCDE
010500 - IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC) - COMPONENTE IMU (IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA) - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO	121.850,19
009100 - ICI (IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI) - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO	190.484,90
010400 - IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC) - COMPONENTE TARI (TASSA SUI RIFIUTI)	261.699,88
019000 - TASSA R.T.R.S.U. - QUOTE PREGRESSE	143.292,65
013000 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	18.789,03
018000 - TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI (TARES)	58.505,88
IMPORTO ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO A FCDE	794.622,52
MAGGIOR QUOTA ACCANTONATA	20.377,48
ACCANTONAMENTO FINALE EFFETTIVO A FCDE PER IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	815.000,00
VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	FCDE
067000 - PROVENTI DEL SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE VOTIVA (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	7.302,27
068100 - PROVENTI DA ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	6.878,72
068200 - PROVENTI DA SERVIZIO PASTI ANZIANI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	7.364,34
069100 - PROVENTI DA ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA) - V.X.D.	99,31
069300 - PROVENTI DA SERVIZIO PASTI ANZIANI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA) - V.X.D.	158,23
112000 - FITTI REALI DI FABBRICATI E.R.P.	112.095,99
112100 - FITTI REALI DI ALTRI FABBRICATI	10.786,94
113500 - PROVENTI DA CONCESSIONE AREE PER INSTALLAZIONE STRUTTURE DI TELEFONIA MOBILE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	84.182,70
IMPORTO ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO A FCDE	228.868,49
MAGGIOR QUOTA ACCANTONATA	16.131,51
ACCANTONAMENTO FINALE EFFETTIVO A FCDE PER VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	245.000,00
PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	FCDE
063600 - SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - ART. 208 D.LGS. 285/1992 S.M.I. - RISCOSSIONE COATTIVA (DA FAMIGLIE)	46.786,01
063700 - SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - ART. 208 D.LGS. 285/1992 S.M.I. - RISCOSSIONE COATTIVA (DA IMPRESE)	30.200,26
IMPORTO ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO A FCDE	76.986,27
MAGGIOR QUOTA ACCANTONATA	3.013,73
ACCANTONAMENTO FINALE EFFETTIVO A FCDE PER PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	80.000,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	FCDE
153300 - RIMBORSO SPESE IMMOBILI COMUNALI: FABBRICATI E.R.P. (DA FAMIGLIE)	94.132,74
153500 - RIMBORSO SPESE DA ENTI ED ASSOCIAZIONI VARIE PER LOCALI CEDUTI IN AFFITTO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	12.745,94
165100 - RIMBORSO SPESE PER INTERVENTI A FAVORE DI MINORI (DA FAMIGLIE/DA COMUNI)	6.093,93
167400 - INDENNITA' DI FREQUENZA DISABILI (CDD) (DA FAMIGLIE)	8.634,03
IMPORTO ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO A FCDE	121.606,64
MAGGIOR QUOTA ACCANTONATA	16.393,36
ACCANTONAMENTO FINALE EFFETTIVO A FCDE PER RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	138.000,00
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO A FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	1.278.000,00

5 – ENTRATE

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

Alla fine dell'esercizio 2018 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	5.719.000,00	5.792.314,93	5.796.888,64	4.573,71
Trasferimenti correnti	376.312,00	523.290,70	490.996,55	- 32.294,15
Entrate extratributarie	5.451.150,00	5.664.551,22	5.328.564,30	- 335.986,92
Totale entrate correnti	11.546.462,00	11.980.156,85	11.616.449,49	- 363.707,36

Gli scostamenti fra "Bilancio Assestato" e "Accertamenti" sono pari a - € 363.707,36 (-3,04%).

Le entrate tributarie hanno registrato una differenza positiva rispetto al dato assestato dovuta all'ottima performance dell'attività di accertamento sulle varie componenti dell'IMU.

Le entrate da trasferimenti accertate hanno registrato una differenza negativa rispetto al dato assestato, sostanzialmente dovuta alla contrapposizione di due diversi trend, nello specifico i trasferimenti da amministrazioni centrali sono stati incassati in più per € 26.747,92 mentre i trasferimenti da amministrazioni locali sono state accertate per - € 52.899,74.

Le entrate extratributarie registrano uno scostamento negativo giustificato principalmente da minori entrate da proventi a titolo di contributo per impatto ambientale accertati per cassa per - € 293.301,99.

Per i **Servizi a Domanda Individuale**, come evidenziato più avanti nella tabella specifica, il recupero delle spese è stato del 78%.

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	5.237.000,00	5.044.200,00	1.901.491,32	- 3.142.708,68
Entrate da riduzione di attività finanziarie	800.000,00	800.000,00	184,00	- 799.816,00
Accensione di prestiti	-	-	83.225,67	83.225,67
Anticipazioni da istit. Tesoriere	2.800.000,00	2.800.000,00	-	- 2.800.000,00
Totale	8.837.000,00	8.644.200,00	1.984.900,99	- 6.659.299,01

Lo scostamento delle entrate in conto capitale tra importo previsto in sede di Bilancio assestato e dato risultante dal conto del bilancio è dovuto a minori entrate da contributi agli investimenti da privati per - € 2.250.000,00 accertati per cassa, maggiori entrate per proventi da alienazioni di beni materiali per € 150.276,46, e a minori entrate per altre entrate in conto capitale per - € 65.985,14.

Le dismissioni azionarie previste nel titolo riduzioni da attività finanziarie, sostanzialmente non sono avvenute, mentre come accensioni di prestiti è stato introitato per cassa un finanziamento a tasso zero dato dalla Regione.

La posta “anticipazione da istituto tesoriere” per euro 2.800.000,00 è riferita alle anticipazioni di tesoreria: l’Ente nel corso dell’anno 2018 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 2018 con le risultanze dell’esercizio 2017:

Titolo	Descrizione	Accert. 2017	2017		Accert. 2018	2018	
			% su totale	%		% su totale	%
			parziale	su totale		parziale	su totale
1°	Entrate di natura tributaria	5.260.766,59	46,22%	42,25%	5.796.888,64	49,90%	42,62%
2°	Entrate per trasferimenti	598.543,74	5,26%	4,81%	490.996,55	4,23%	3,61%
3°	Entrate Extratributarie	5.523.631,86	48,53%	44,36%	5.328.564,30	45,87%	39,18%
	Totale entrate correnti	11.382.942,19	100,00%	91,42%	11.616.449,49	100,00%	85,41%
4°	Entrate in conto capitale	1.068.372,61	100,00%	8,58%	1.901.491,32	95,80%	13,98%
5°	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	0,00%	0,00%	184,00	0,01%	0,00%
7°	Accensione di prestiti	-	0,00%	0,00%	83.225,67	4,19%	0,61%
	Totale in conto capitale	1.068.372,61	100,00%	8,58%	1.984.900,99	100,00%	14,59%
Totale		12.451.314,80		100,00%	13.601.350,48		100,00%

Il confronto dei dati del biennio oggetto di analisi, evidenzia che le ENTRATE CORRENTI (Titolo I - II - III), che rappresentano l’85,41% del totale delle entrate, hanno subito un aumento rispetto all’anno 2017, per un importo complessivo pari ad € 233.507,30, mentre le ENTRATE IN CONTO CAPITALE sono aumentate rispetto all’anno 2017, per un importo complessivo pari ad € 916.528,38.

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 per € 2.744.000, come assestato ed € 1.668.940,31 come accertato.

6- SPESA

6.a - Spese per Missioni

Le spese per missioni alla fine dell'esercizio 2018 risultano così modificate rispetto al dato previsionale:

MISSIONI	Stanz.Bilancio	Variazioni (col. d-b)	Bilancio assestato	Impegni	Differenza (col. d-e)
a	b	c	d	e	f
Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.806.340,00	1.189.190,78	4.995.530,78	3.892.192,88	1.103.337,90
Ordine Pubblico e sicurezza	874.040,00	60.932,00	934.972,00	829.197,39	105.774,61
Istruzione e diritto allo studio	1.488.272,00	88.733,75	1.577.005,75	978.146,92	598.858,83
Tutela e valorizzazione dei beni culturali	1.521.560,00	217.397,37	1.738.957,37	567.872,60	1.171.084,77
Politiche giovanili, sport e tempo libero	450.190,00	130.352,16	580.542,16	528.674,02	51.868,14
Turismo	22.200,00	-	22.200,00	20.800,00	1.400,00
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	292.880,00	250.495,52	543.375,52	404.686,95	138.688,57
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.193.090,00	118.700,34	2.311.790,34	1.827.659,15	484.131,19
Trasporti e diritto alla mobilità	2.245.010,00	804.581,37	3.049.591,37	1.195.663,69	1.853.927,68
Soccorso civile	22.840,00	47.000,00	69.840,00	64.310,58	5.529,42
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.862.010,00	496.035,14	4.358.045,14	1.786.041,97	2.572.003,17
Sviluppo economico e competitività	86.500,00	14.995,19	101.495,19	74.255,72	27.239,47
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	170,00	-	170,00	169,38	0,62
Fondi e accantonamenti	426.600,00	- 83.100,00	343.500,00	-	343.500,00
Totale	17.291.702,00	3.335.313,62	20.627.015,62	12.169.671,25	8.457.344,37

La differenza di € 8.457.344,37 tra impegni e Bilancio Assestato, va depurata dalle economie/somme non accertate e dalle risorse confluite nel Fondo Pluriennale Vincolato, pari ad euro 3.252.528,85 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 per € 2.744.000, come assestato ed € 1.668.940,31 come impegnato.

7 – SPESE DI INVESTIMENTO

7.a - Conto Consuntivo 2018: 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			1.741.320,91		
Fondo Pluriennale vincolato			1.308.820,41		
Entrate correnti che finanziano gli investimenti	2.342,40				
Proventi da concessioni edilizie				1.401.214,86	
Alienazioni beni comunali		62.276,46			
Contributi agli investimenti		350.000,00			
Trasferimenti regionali					
Proventi da concessioni cimiteriali		88.000,00			
TOTALE	2.342,40	500.276,46	3.050.141,32	1.401.214,86	4.953.975,04
Oneri di urb. utilizzati per spese correnti Titolo I	-	-	-	-	-
TOTALE FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	2.342,40	500.276,46	3.050.141,32	1.401.214,86	4.953.975,04
Percentuale sul totale	100,00%	87,92%	99,41%	91,98%	
Totale Spese in Conto Capitale	2.342,40	439.835,83	3.032.166,22	1.288.785,11	4.763.129,56
			<i>Di cui reimputate nell'anno 2018</i>		2.937.277,27
Avanzo in c/capitale					190.845,48

7.b Spese di investimento

Spese finanziate da trasferimenti di capitale		
Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018
664300	ACQUISTO AUTOMEZZO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE - DEMANIO E PATRIMONIO - V.X.D.	9.423,98 €
739200	OPERE STRAORDINARIE: MANUTENZIONE CIMITERI - O.U. - vxd	80.411,85 €
793700	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SULLA PISCINA COMUNALE - V.X. D.	350.000,00 €
		439.835,83 €

Entrate correnti che finanziano gli investimenti		
Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018
771800	ACQUISTO MEZZI TECNICI: HARDWARE - POLIZIA LOCALE - V.X.D. (C.D.S.)	1.244,40 €
772200	ACQUISTO MEZZI TECNICI: MOBILI E ARREDI PER UFFICIO - POLIZIA LOCALE	1.098,00 €
		2.342,40 €

Spese finanziate da avanzo di amministrazione

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018
557000	GESTIONE SOSTA A PAGAMENTO - ACQUISTO PARCOMETRI E ATTREZZATURE	27.816,00 €
662500	ACQUISTO STRAORDINARIO ARREDI E/O ATTREZZATURE PER UFFICI ED EDIFICI COMUNALI DIVERSI - A.A.	57.061,79 €
662500	ACQUISTO STRAORDINARIO ARREDI E/O ATTREZZATURE PER UFFICI ED EDIFICI COMUNALI DIVERSI - A.A.	2.809,66 €
663400	ACQUISTO BENI PER INNOVAZIONE SISTEMA INFORMATIVO - A.A.	40.000,00 €
665200	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMMOBILI COMUNALI - A.A.	84.273,72 €
665200	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMMOBILI COMUNALI - A.A.	65.682,10 €
666100	ACQUISTO STRUMENTAZIONE E TECNOLOGIE FUNZIONALI ALL'AMMODERNAMENTO ED ALL'ACCRESIMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI UFFICI TECNICI: HARDWARE -	2.247,65 €
713700	ADEGUAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DELLA BIBLIOTECA COMUNALE - A.A.	18.778,53 €
713700	ADEGUAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DELLA BIBLIOTECA COMUNALE - A.A.	181.221,47 €
725600	RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE - A.A.	58.402,90 €
725600	RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE - A.A.	166.566,76 €
739300	RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO CIMITERO DI TREZZO SULL'ADDA - A.A.	400.000,00 €
740200	ACQUISTO MEZZI STRUMENTALI E VEICOLI PER PROTEZIONE CIVILE - A.A.	44.483,66 €
740200	ACQUISTO MEZZI STRUMENTALI E VEICOLI PER PROTEZIONE CIVILE - A.A.	2.514,11 €
771604	IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA E VIDEOCONTROLLO - ACQUISTO ATTREZZATURE - A.A.	7.198,00 €
792900	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMPIANTI SPORTIVI - A.A.	24.102,32 €
792900	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMPIANTI SPORTIVI - A.A.	45.897,68 €
807300	CONSOLIDAMENTO SCARPATA FLUVIALE PROSSIMA A VIA PORTESANA INTERESSATA DA FENOMENI DI DISSESTO IDROGEOLOGICO - A.A.	31.648,80 €
807300	CONSOLIDAMENTO SCARPATA FLUVIALE PROSSIMA A VIA PORTESANA INTERESSATA DA FENOMENI DI DISSESTO IDROGEOLOGICO - A.A.	268.351,20 €
809400	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SULLE STRADE COMUNALI - A.A.	121.318,21 €
869300	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - EDIFICI DIVERSI - A.A.	72.745,56 €
873100	INTERVENTI SU EDIFICI DESTINATI AL CULTO - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - A.A.	16.320,90 €
		1.739.441,02 €

Spese derivanti da Fondo Pluriennale Vincolato

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018
661100	REALIZZAZIONE NUOVO PALAZZO MUNICIPALE - O.U.	44.990,21 €
663400	ACQUISTO BENI PER INNOVAZIONE SISTEMA INFORMATIVO - A.A.	30.297,90 €
664900	MANUTENZIONE STRAORDINARIA "VILLA GINA" - A.A.	7.939,64 €
665100	REALIZZAZIONE NUOVA SEDE CONSILIARE - A.A.	8.548,54 €
667700	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SULLO STABILE ADIBITO A CASERMA CARABINIERI - V.X.D.	2.442,00 €
691500	MANUTENZ. STRAORDINARIA EDIFICI ADIBITI A SCUOLA DELL'OBBLIGO - A.A.	16.829,55 €
691500	MANUTENZ. STRAORDINARIA EDIFICI ADIBITI A SCUOLA DELL'OBBLIGO - A.A.	13.291,20 €
713400	RESTAURO FACCIATE BIBLIOTECA COMUNALE - AVANZO ECONOMICO	61.744,75 €
713400	RESTAURO FACCIATE BIBLIOTECA COMUNALE - AVANZO ECONOMICO	71.301,98 €
725500	RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE DEL PATRIMONIO EDILIZIO COMUNALE - V. X D.	17.870,15 €
739600	RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO CIMITERO DI CONCESA - A.A.	111.163,74 €
739600	RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO CIMITERO DI CONCESA - A.A.	66.836,26 €
771800	ACQUISTO MEZZI TECNICI: HARDWARE - POLIZIA LOCALE - V.X.D. (C.D.S.)	19.154,00 €
772200	ACQUISTO MEZZI TECNICI: MOBILI E ARREDI PER UFFICIO - POLIZIA LOCALE - V.X.D. (C.D.S.)	5.490,00 €
781200	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, GIARDINI E AREE A VERDE ATTREZZATO - A.A.	6.063,40 €
792700	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMPIANTI SPORTIVI - A.E.	8.100,00 €
792800	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMPIANTI SPORTIVI - V.X.D.	15.900,00 €
792900	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMPIANTI SPORTIVI - A.A.	10.526,00 €
793000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMPIANTI SPORTIVI - O.U.	4.426,16 €
803400	INCARICHI DI PIANIFICAZIONE E PROGETTAZIONE URBANISTICA - O.U.	4.374,24 €
803400	INCARICHI DI PIANIFICAZIONE E PROGETTAZIONE URBANISTICA - O.U.	8.156,53 €
803700	INCARICHI PER PIANIFICAZIONE URBANISTICA - A.A.	7.224,00 €
806100	TRASFERIMENTI AD ASSOCIAZIONI PER INTERVENTI IN CAMPO AMBIENTALE - V.X.D. (ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE)	70.000,00 €
807000	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PER LA TUTELA E LA VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE: RETICOLO IDROGRAFICO - A.A.	14.336,81 €
807000	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PER LA TUTELA E LA VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE: RETICOLO IDROGRAFICO - A.A.	14.336,80 €
807500	PROGETTO "SPAZIO GIOCO" - V.X.D.	7.449,10 €
807500	PROGETTO "SPAZIO GIOCO" - V.X.D.	27.835,14 €
809500	INTERVENTI DI SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI INTERESSATE DA FENOMENI FRANOSI - V.X.D.	3.067,00 €
809600	INTERVENTI DI SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI INTERESSATE DA FENOMENI FRANOSI - V.X.D (C.D.S.)	2.806,44 €
809900	INTERVENTI ATTUATIVI PIANO URBANO DEL TRAFFICO - V.X.D.	7.147,92 €
810200	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PUBBLICA ILLUMINAZIONE - M.	8.928,86 €
810800	ESTENSIONE E RINNOVO PUBBLICA ILLUMINAZIONE - O.U.	2.000,01 €
810800	ESTENSIONE E RINNOVO PUBBLICA ILLUMINAZIONE - O.U.	97.918,00 €
812000	SISTEMAZIONE RIVE AL PORTO - A.A.	3.418,30 €
812000	SISTEMAZIONE RIVE AL PORTO - A.A.	30.162,12 €
812100	SISTEMAZIONE RIVE AL PORTO - V.X.D.	133,71 €
813100	PROGETTO INTEGRATO "INPUT": INIZIATIVE E PROGETTI PER LA SICUREZZA DEGLI UTENTI VULNERABILI - REALIZZAZIONE ROTONDA - O.U.	7.855,35 €
813400	SISTEMAZIONE INCROCIO VIA GUARNERIO, VIA FIUME, VIA BAZZONI - A.A.	41.704,24 €
814000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE, OPERE CONNESSE E SEGNALETICA - A.A.	278.559,96 €
814000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE, OPERE CONNESSE E SEGNALETICA - A.A.	20.784,25 €
869300	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - EDIFICI DIVERSI - A.A.	47.783,73 €
869300	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - EDIFICI DIVERSI - A.A.	52.216,27 €
869400	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - O.U.	624,00 €
870000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMMOBILI E.R.P. - A.A.	5.991,75 €
873500	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BAGNI AREA MERCATO - A.A.	4.995,19 €
		1.292.725,20 €

Spese derivanti da da proventi di concessioni edilizie		
Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018
664400	ACQUISTO HARDWARE - SERVIZI INFORMATICI COMUNALI - O.U.	8.933,96 €
672400	INTERVENTI STRAORDINARI CASTELLO VISCONTEO (RIFACIMENTO TETTO CASA CUSTODE)	59.502,91 €
694000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI ADIBITI A SCUOLA MEDIA - O.U.	63.666,62 €
725400	RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE DEL PATRIMONIO EDILIZIO COMUNALE - O.U.	75.370,21 €
725400	RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE DEL PATRIMONIO EDILIZIO COMUNALE - O.U.	39.604,06 €
739500	RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO CIMITERO DI CONCESA - O.U.	20.815,69 €
739500	RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO CIMITERO DI CONCESA - O.U.	138.080,36 €
761100	RESTITUZIONE PROVENTI DA PERMESSI DI COSTRUIRE - O.U. (A FAMIGLIE)	18.318,95 €
761200	RESTITUZIONE PROVENTI DA PERMESSI DI COSTRUIRE - O.U. (A IMPRESE)	4.502,18 €
780900	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI E GIARDINI - O.U.	74.234,26 €
780900	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI E GIARDINI - O.U.	14.838,56 €
805300	REALIZZAZIONE PERCORSO PEDONALE LUNGO VIA PER VAPRIO - O.U.	8.881,60 €
805300	REALIZZAZIONE PERCORSO PEDONALE LUNGO VIA PER VAPRIO - O.U.	251.118,40 €
809100	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SULLE STRADE COMUNALI -	70.000,00 €
810800	ESTENSIONE E RINNOVO PUBBLICA ILLUMINAZIONE - O.U.	99.918,01 €
811900	SISTEMAZIONE RIVE AL PORTO - O.U.	12.153,90 €
811900	SISTEMAZIONE RIVE AL PORTO - O.U.	237.846,10 €
870100	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMMOBILI E.R.P. - O.U.	39.999,34 €
873000	INTERVENTI SU EDIFICI DESTINATI AL CULTO - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - O.U.	51.000,00 €
		1.288.785,11 €

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 2018					
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	102.654,29	127.654,29	127.367,87	99,78%
Servizio trasporto		74.952,00	74.952,00	30.539,00	40,74%
TOTALE	€ 25.000,00	€ 177.606,29	€ 202.606,29	€ 157.906,87	78%

8.b - Servizio smaltimento rifiuti

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

SPESE				
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IMPEGNATO 2018	PAGATO (Competenza)	PAGATO (2019)
4390	SPESE PER SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI - PRESTAZIONI DI SERVIZI (CONTRATTI DI SERVIZIO)	1.324.720,00	982.031,36	342.688,64
4391	SPESE PER SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI - ACQUISTO DI BENI	18.208,24	18.208,24	0
4392	SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI: GESTIONE AMMINISTRATIVO-CONTABILE E SERVIZI ACCESSORI - PRESTAZIONE DI SERVIZI (AMMINISTRATIVI)	60.000,00	29.272,38	30.727,62
TOTALE SPESE		1.402.928,24	1.029.511,98	373.416,26

ENTRATE				
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ACCERTATO 2018	RISCOSSO (Competenza)	RISCOSSO (2019)
104.00	Tassa rifiuti - TARI	961.522,65	943.866,85	17.655,80
180.00-190.00	Recupero TASSA RIFIUTI	240,69	240,69	0,00
1047.00	Proventi a titolo di contributo per impatto ambientale	218.042,29	218.042,29	0,00
1045.00	Proventi da servizi ambientali ecologici	223.122,61	223.122,61	0,00
TOTALE ENTRATE		1.402.928,24	1.385.272,44	17.655,80

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 2018.

Piano degli indicatori di bilancio			
Indicatori sintetici			
Rendiconto esercizio 2018			
	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (percentuale)
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 + Utilizzo Fondo Anticipazione DL 35/2013)	33,510
2	Entrate correnti		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	100,610
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	96,960
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	91,560

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.1.01.04.00.00.000 + E.3.00.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	88,250
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	76,830
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	75,890
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.1.01.04.00.00.000 + E.3.00.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	69,940
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.1.01.04.00.00.000 + E.3.00.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	69,090
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)	0,000
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,000
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)	29,500
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	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)	23,930

4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale <i>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)</i>	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)	9,860
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)	250,353
5 Esternalizzazione dei servizi			
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (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 impegnate al Titolo I	21,730
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")	2,850
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"	0,000
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"	0,000
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	14,820
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)	141,265
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)	7,869

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)	149,134
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)	70,580
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)	0,010
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)	4,620
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	88,620
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	100,000
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	0,000
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 titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	61,060
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	95,970
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	0,000
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")	61,890
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	86,220
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)]	62,340

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)]	59,890
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	-1,670
10	Debiti finanziari		
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,000
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	0,000
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	7,450
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)	576,840

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)	28,440
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	22,080
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	35,250
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	14,230
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)	0,000
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)	0,000
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,000
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	0,000
13	Debiti fuori bilancio		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,000
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000
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	0,000
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 (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	58,860
15	Partite di giro e conto terzi		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	14,370

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 del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)</i>	16,130
------	---	--	--------

Dal 2018 sono stati modificati anche i parametri di deficiarietà strutturale con decreto del Ministro delle Finanze del 28.12.2018. Nella tabella sottostante sono riportati i risultati del Comune di Trezzo sull'Adda che rispetta tutti i parametri.

COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA - PARAMETRI DEFICITARIETA' STRUTTURALE 2018					
parametro	Denominazione Indicatore	Condizione di deficiarietà del parametro	Soglia (valori percentuali)		RISULTATO
			Comuni	VALORE COMUNE TREZZO SULL'ADDA	
P1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	deficitario se maggiore del	48%	33,51%	NO
P2	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	deficitario se minore del	22%	69,09%	NO
P3	Anticipazione chiuse solo contabilmente	deficitario se maggiore di	0	0	NO
P4	Sostenibilità debiti finanziari	deficitario se maggiore del	16%	7,45%	NO
P5	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	deficitario se maggiore del	1,20%	0%	NO
P6	Debiti riconosciuti e finanziati	deficitario se maggiore del	1%	0%	NO
P7	Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	deficitario se maggiore del	0,60%	0%	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	deficitario se minore del	47%	79,93%	NO
Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.					
Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie: NO					

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 programmati per il triennio 2018-2020 ed eseguiti nel 2018, per ciascuna delle finalità sono 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 vacanti in conformità con le disposizioni legislative nazionali di settore (limiti turn-over);
- Ricollocazione dei servizi comunali rivolti all'utenza in nuovi contesti della città al fine di favorirne una migliore accessibilità. In particolare nel 2016 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 si sono individuati gli spazi fisici dove allestire tali uffici, mentre nel 2018 si è perfezionata la ricollocazione;
- Verifica ed analisi degli enti partecipati in qualsiasi forma dal Comune e riorganizzazione delle partecipazioni. Nel biennio 2018-2019 si è dato seguito alle azioni individuate nel Piano

straordinario di ricognizione approvato ai sensi del D.Lgs. 175/2016;

- Formazione continua del personale. Nel corso del triennio l'amministrazione comunale ha proseguito con il percorso di formazione continua avviato, 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 nel corso del 2018 l'amministrazione ha aderito all'iniziativa dell'INPS "Valore PA" che ha consentito di partecipare a interventi formativi specialistici senza alcun costo per l'amministrazione comunale.

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" ha imposto 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 entro il mese di agosto 2016. Tale termine è stato poi prorogato al 2017 dal decreto legislativo di riforma del CAD. Nel 2016 si è proceduto pertanto all'implementazione degli sportelli telematici SUAP e SUE con completa integrazione con i software gestionali attualmente in uso presso l'Area Tecnica. Nel 2017 è stato completato il nuovo portale unico dei servizi al cittadino ed alle imprese con tutta la nuova modulistica e le sezioni operative; nel 2018 si è proceduto con la costante verifica e aggiornamento dei moduli;
- Garantire la connettività e l'accesso alla rete internet veloce nelle scuole e nei principali punti di aggregazione della città. Nel corso del 2017 si è proceduto ad attivare la convenzione Consip SPC 2, che garantisce connettività fino a 100 Mega mediante l'utilizzo di fibra ottica. La connessione relativa alla Biblioteca comunale è stata anch'essa migrata nella convenzione Consip SPC 2 per il tramite del Sistema Bibliotecario. Pertanto nel triennio 2018/2020 si è provveduto a migliorare la connettività di tutti gli Uffici e dei servizi comunali.

Rispetto dei vincoli, lotta agli sprechi ed individuazione priorità:

- Prosecuzione del processo di riduzione dell'indebitamento attraverso operazioni di estinzione anticipata e non ricorso a nuove forme di indebitamento a titolo oneroso;
- Completa revisione dell'impostazione del bilancio e adeguamento alle nuove normative di settore;
- Potenziamento dei sistemi di riscossione delle entrate comunali e revisione delle modalità di riscossione coattiva;
- Revisione complessiva degli stanziamenti di spesa corrente ed individuazione di 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;
- Ricerca e sviluppo di nuove opportunità di partnership con soggetti privati per la realizzazione di interventi e opere pubbliche;

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;
- Rafforzamento dell'attività di perequazione catastale e di verifica delle basi imponibili delle singole imposte e tributi;
- Introduzione di criteri progressivi e semplici di applicazione delle imposte, tasse e tariffe comunali;

Garantire una manutenzione efficace con costi sostenibili

- Censimento completo di tutto l'arredo urbano, verifica dell'utilità e dello stato di manutenzione;
- Eliminazione dell'arredo inutile, sostituzione di quello deteriorato e manutenzione dell'esistente ancora in buono stato;
- 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;

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 conseguite 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 programmati per il triennio 2018-2020 ed eseguiti nel 2018, per ciascuna delle finalità sono 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;
- Partecipazione al progetto SMART, finanziato da Regione Lombardia per l'esecuzione dei servizi congiunti con le altre Forze dell'Ordine e prosecuzione operazioni di controllo congiunto "Saturday Night" avviate nel 2017;
- 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; realizzato il collegamento con i sistemi della nuova caserma dei Carabinieri;
- Rinnovo del protocollo di intesa 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;
- Conferma 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 tutt'ora esistenti;

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 diffusa;
- Forte contrasto alla proliferazione di attività illegali legate al gioco d'azzardo, con conseguente censimento e verifica di tutte le slot machine installate negli esercizi commerciali;
- Interventi di prevenzione ed informazione rivolti ai cittadini ed agli studenti delle scuole per prevenire il fenomeno della ludopatia; in particolare sarà realizzato il progetto finanziato dal bando di Regione Lombardia.

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

- Progressivo aumento dei controlli con le seguenti priorità: verifica assicurazioni e revisioni obbligatorie, carichi pesanti, velocità e guida in stato di ebbrezza, 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;
- Consolidamento e finanziamento dell'attività di educazione stradale nelle scuole;
- Attivazione presidi telematici di verifica degli accessi alle zone a traffico limitato;
- Progressivo rifacimento delle segnaletica verticale ed orizzontale.

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 conseguite sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 e 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 programmati per il triennio 2018-2020 ed eseguiti nel 2018, per ciascuna delle finalità sono 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;
- Convenzionamento e finanziamento dei progetti educativi delle scuole private paritarie trezzesi;
- Completamento degli 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, garantendo altresì interventi viabilistici per creare percorsi pedonali protetti;
- Revisione delle modalità di erogazione del servizio trasporto pubblico scolastico per garantire lo stesso solamente

ove ritenuto indispensabile dalla normativa vigente;

- Affidamento servizio mensa scolastica;
- Realizzazione di incontri tematici in collaborazione con la scuola su tematiche relative ai problemi dell'adolescenza;

Funzionamento del 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 conseguite sono indicate nelle linee programmatiche 2014-2019 e sono le seguenti:

valorizziamo la nostra storia - proseguire nella valorizzazione della cultura locale: recupero degli spazi e delle 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: ristrutturazione degli spazi, garanzia di adeguate risorse finanziarie attraverso la partecipazione a forme di gestione sovracomunale di sistema.

Gli obiettivi operativi programmati per il triennio 2018-2020 ed eseguiti nel 2018, per ciascuna delle finalità sono i seguenti:

Proseguire nella valorizzazione della cultura locale

- Valorizzare la Raccolta museale della Quadreria Crivelli: azioni e progetti che, attraverso mostre e/o conferenze, laboratori con gli istituti scolastici, studi e indagini, hanno consentito di promuovere efficacemente la raccolta museale, inserita dal 2017, nel circuito dei Musei Lombardi (CARD MUSEI). Nel 2018 è stata realizzata la redazione di un nuovo CATALOGO della QUADRERIA CRIVELLI: un gruppo di studio ha avuto l'incarico di preparare un'edizione scientifica del catalogo la cui presentazione al pubblico è stata svolta a fine 2018. Inoltre, si è proceduto nella 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 materiale documentario prodotto negli anni.
- Gli interventi straordinari effettuati in questi anni sul Castello visconteo e sugli altri immobili culturali hanno permesso la programmazione di eventi di grande successo, contribuendo significativamente alla valorizzazione e promozione del nostro territorio.

Tra le iniziative più rilevanti svolte nel 2018, ormai appuntamenti consolidati, si evidenziano:

- **POVERO PIERO**, storica manifestazione in occasione del carnevale conclusa con un affascinante spettacolo pirotecnico presso la Centrale Taccani. Il Carnevale Trezzese è stato inserito nel Registro delle Eredità Immateriali della Regione Lombardia;
 - **GIUGNO CULTURALE TREZZESE**, rassegna di spettacoli musicali e iniziative culturali che nelle precedenti edizioni ha ottenuto un buona partecipazione di pubblico.
 - **CINEMA IN VILLA COMUNALE**, rassegna cinematografica presso il cortile della Villa Crivelli/Gardenghi alla sua seconda edizione;
 - **SAGRA E SANTA TERESA**, come da tradizione sono state proposte al pubblico in occasione della Sagra paesana varie iniziative culturali, in collaborazione con le associazioni locali e la ProLoco Trezzo;
 - **NOVEMBRE A TEATRO**, cinque spettacoli teatrali proposti al pubblico;
 - **NATALE E RAPSODIA NATALIZIA**, con un programma ricco di eventi musicali e culturali che ci hanno accompagnato durante l'intero mese di dicembre.
- Il programma 2018 ha previsto, altresì, SERATE DI LETTURA e INCONTRI CON AUTORI di fama.

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

- Garantire il costante arricchimento del patrimonio librario e multimediale. Allo scopo di dare una risposta concreta alla richiesta di potenziamento del servizio stesso, è stato assicurato il costante arricchimento del patrimonio librario e multimediale e lo sviluppo continuo dei servizi on line.

Proseguito, inoltre, il processo di fusione tra il Sistema Bibliotecario del Vimercatese e il Sistema Bibliotecario Milano-Est, già approvato dai Comuni interessati e che, garantendo il medesimo livello di efficienza del servizio, ha comportato una significativa riduzione della quota di spesa a carico del Comune di Trezzo sull'Adda

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 conseguite 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 sono pervenute all'amministrazione sono state attentamente valutate e sono stati concordati i percorsi condivisi per la loro realizzazione.

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

Gli obiettivi operativi programmati per il triennio 2018-2020 ed eseguiti nel 2018, per ciascuna delle finalità sono i seguenti:

Favorire iniziative creative di aggregazione responsabilizzando i giovani

- Collaborare con la Parrocchia, l'Oratorio e le Associazioni per realizzare percorsi condivisi che favoriscano l'impegno dei giovani in attività di pubblica utilità;
- Sostegno, prevedendo anche la concessione di spazi a canone agevolato, alle start-up di imprenditoria giovanile;
- 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;
- Sostegno alle forme associative attraverso appositi bandi per l'erogazione di contributi;

Garantire impianti sportivi adeguati e sostegno alla programmazione delle attività

- Promuovere la pratica sportiva all'interno delle scuole di ogni ordine e grado, con particolare attenzione agli sport minori. A tal fine si è riproposta l'iniziativa **SPORT & NATURA**, che coniuga lo sport con la promozione del nostro territorio, ricco di immobili storici e attrattive naturalistiche;
- Favorire e sostenere il mondo del volontariato sportivo quale motore di qualunque progetto a vocazione sociale dilettantistica;
- Mantenere 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.

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 conseguite 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 i vari soggetti pubblici e privati operanti nel settore nuovi importanti eventi capaci di catalizzare l'interesse di visitatori e turisti internazionali.

Gli obiettivi operativi programmati per il triennio 2018-2020 per ciascuna delle finalità sono stati i seguenti:

Organizzare e sostenere eventi di carattere sovralocale

- Rinnovo e revisione della convenzione 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;
- Valorizzare in collaborazione con il Parco Adda Nord gli spazi di Villa Gina, attraverso una profonda riqualificazione dell'area con la realizzazione di un museo del fiume;
- Promozione dell'organizzazione di eventi internazionali che abbiano come finalità la valorizzazione delle risorse idriche, la conoscenza dei parchi naturali e la tutela fauna locale;
- Organizzare e finanziare, 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;

- Favorire eventi musicali/teatrali di rilevanza internazionale in collaborazione con le importanti realtà presenti sul territorio trezzese.

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 conseguite 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 programmati per il triennio 2018-2020 ed eseguiti nel 2018, per ciascuna delle finalità sono i seguenti:

Aggiornare gli strumenti di pianificazione urbanistica

- Completamento interventi previsti dal vigente Piano di Governo del Territorio e dei documenti correlati.

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

- Attivazione di convenzioni e accordi con operatori pubblici e privati al fine di facilitare l'utilizzo ed il recupero di nuove costruzioni rimaste invendute;
- Valorizzazione di parte degli alloggi di edilizia residenziale pubblica al fine di finanziare ulteriori interventi di ristrutturazione e sistemazione di abitazioni di proprietà pubblica;
- 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 conseguite 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 programmati per il triennio 2018-2020 ed eseguiti nel 2018, per ciascuna delle finalità sono 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;
- Verifica della gestione e fruizione al pubblico del nuovo parco "ex Fornace dell'Adda" e del processo di realizzazione del Centro Visite dell'Oasi Le Foppe WWF presso la ex Fornace Radaelli;
- Lotta all'abbandono di rifiuti e realizzazione di campagne di sensibilizzazione per incrementare la raccolta differenziata;
- Sostegno dei mercati a km0 organizzati 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 conseguite 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 programmati per il triennio 2018-2020 ed eseguiti nel 2018, per ciascuna delle finalità sono i seguenti:

Ammodernare e rendere più sicura e bella la città

- Riqualificazione delle vie del Centro Storico di Trezzo
- Ammodernamento degli impianti di pubblica illuminazione
- Messa in sicurezza mediante realizzazione di rotatorie e posizionamento dell'illuminazione sugli svincoli cittadini della SP2 e delle principali vie della città
- Riqualificazione e ammodernamento segnaletica stradale
- Gestione sosta a pagamento

Garantire una manutenzione efficace con costi sostenibili

- Realizzazione di un programma costante di manutenzione stradale delle vie cittadine destinando risorse certe, nel piano delle opere pubbliche, a questa finalità
- 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

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 conseguite 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 programmati per il triennio 2018-2020 ed eseguiti nel 2018, per ciascuna delle finalità sono i seguenti:

Essere pronti e preparati ad ogni evento

- Consolidamento delle iniziative svolte dal gruppo comunale di volontari e loro finanziamento;
- 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.

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 conseguite 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: interventi di carattere economico finalizzati a risolvere difficoltà specifiche e circoscritte in periodi temporali predeterminati e che favoriscano 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 sono stati 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 sono stati strutturati principalmente sul recupero di spazi attualmente inutilizzati limitando il consumo di suolo.

Gli obiettivi operativi programmati per il triennio 2018-2020 ed eseguiti nel 2018, per ciascuna delle finalità sono 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 in ottica di una possibile revisione dell'organizzazione della stessa sull'ambito;
- Revisione organizzativa 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;
- Ricollocazione del servizio Orizzonte Donna e sostegno al protocollo riguardante il maltrattamento in famiglia e suo potenziamento.

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;
- Garantire l'aiuto degli anziani in gravi difficoltà mediante lo strumento dell'Amministratore di Sostegno anche intervenendo economicamente all'integrazione delle rette di ricovero nelle Residenze Sanitarie;
- Affidamento della concessione del servizio di gestione della Residenza Sanitaria per Anziani comunale "Anna Sironi", al fine di provvedere ad adeguare ed ammodernare gli spazi esistenti per garantire maggior comfort agli ospiti anche in vista di un possibile ampliamento della struttura;
- Sostegno ai progetti mirati al recupero di esperienze e professionalità da mettere al servizio della crescita complessiva della comunità locale: Centro Diurno Anziani; Associazione Auser insieme Libro Aperto; Associazione Volontari Civici Trezzesi; Università del tempo libero; Cittadinanza attiva;
- Proseguire nell'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.

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;
- Attivazione di un protocollo di intesa con Parrocchia e Terzo Settore al fine di un miglior coordinamento nell'erogazione di contributi a soggetti svantaggiati;
- Coinvolgimento di persone in mobilità e in cassa integrazione per lavori di utilità sociale;

- Promozione di una rinnovata sinergia tra istituzioni pubbliche ed enti privati per favorire l'incontro tra domanda e offerta di lavoro;
- 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).

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;
- Finanziare progetti mirati alla formazione ed all'integrazione dei soggetti affetti da disabilità in riferimento anche ad interventi edilizi di adeguamento delle case di edilizia residenziale pubblica;
- Finanziamento pieno, in collaborazione con l'Istituzione scolastica, degli interventi di assistenza educativa richiesti per gli studenti disabili;
- Sostegno al progetto "DopoDiNoi" teso a favorire l'assistenza ai disabili con familiari anziani in collaborazione con la Cooperativa Castello;
- 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 (Fondo Sostegno Affitto) al fine di dare concreta risposta ai casi di morosità incolpevole e sostegno alle famiglie che vivono in abitazioni in affitto;
- Gestione bando per l'assegnazione degli alloggi ERP.

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 conseguite 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 programmati per il triennio 2018-2020 ed eseguiti nel 2018, per ciascuna delle finalità sono 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
- Adozione di nuovo piano di marketing territoriale che costituisca riferimento essenziale per lo sviluppo della nostra comunità e di un vero e proprio distretto del commercio
- Promuovere l'istituzione di un nuovo mercato alimentare settimanale di qualità, limitato a via Jacopo e Piazza Libertà per ridare linfa all'anima commerciale del centro storico

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 01.04.2019, da cui si rileva il rispetto dei vincoli per l'anno 2018, per € 1.428.000 come di seguito esposto:

	Sezione 1		
		Dati gestionali COMPETENZA (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al II Semestre 2018	Dati gestionali CASSA (riscossioni e pagamenti) al II Semestre 2018
		(a) (1)	(b)(1)
AA) Avanzo di amministrazione per investimenti	+	781	
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	+	282	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	+	1.309	
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	+		
A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	-		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	+	1.591	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	+	5.797	6.194
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	+	491	519
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	+	5.329	5.280
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	+	1.901	1.602
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	+		
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (2)	+	960	
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	+	10.344	9.326
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	+	315	
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1 + H2)	-	10.659	9.326
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	+	1.826	1.514
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	+	2.937	
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1 + I2)	-	4.763	1.514
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	+		
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	+		
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	-		
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (2)	-	0	
N) SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI (N=AA+A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		1.428	2.755
O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 (4)		0	
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2018 e NON utilizzati e Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 (Vedi dettaglio rideterminazione nella Sezione 2)		0	
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q = N-P) (5)		1.428	

12 – PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dirette detenute dell'Ente al 31/12/2018.

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 31/12/2018	Capitale sociale al 31/12/2018	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2018	Ultimo risultato economico disponibile (2017)
A.E.B. SPA	3,66	84.192.200,00	5.449.652,30	4.997.139,00
ASAM SPA IN LIQUIDAZIONE	0,01	151.091.135,40	1.199,91	-5.571.758,00
A.T.E.S. SRL	27,84	704.000,00	24.498,00	215.542,00
CAP HOLDING SPA	0,64	571.381.786,00	5.034.361,00	22.454.273,00
CEM AMBIENTE SPA	2,38	15.692.011,00	340.323,00	555.341,00
NAVIGLI LOMBARDI SCARL IN LIQUIDAZIONE	0,20	100.000,00	200,00	52.416,00
PRIMA SRL	2,00	5.430.000,00	420.724,00	-1.116.504,00
OFFERTA SOCIALE ASC	6,20	50.000,00	3.087,00	0,00

Il Conto Economico

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.

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 31/12/2018 le percentuali indicate nel punto 4.18 dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale.

Gli ammortamenti per le immobilizzazioni immateriali ammontano a 155.183,22 euro, quelli per le immobilizzazioni materiali a 1.475.156,08 euro, per un totale di 1.630.341,30 euro.

I proventi finanziari e le rivalutazioni finanziarie

Tra i proventi da partecipazione (99.821,12 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 391.824,08 euro dovute alla cancellazione di debiti insussistenti per effetto di economie registrate in sede di rendiconto 2018 e per rettifiche positive per valorizzazione beni 214.536,22 euro

Sono indicati tra gli oneri le insussistenze dell'attivo per 41.827,323 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 386.335,65**.

Il risultato economico coincide con le variazioni del Patrimonio Netto.

CONTO ECONOMICO		2018
A	Componenti positivi della Gestione	11.896.108,57
B	Componenti negativi della gestione della gestione	11.650.365,05
Risultato della gestione		245.743,52
C	Proventi ed oneri finanziari	- 223.262,08
D	Rettifiche di valore attivita' finanziaria	-
E	Proventi ed oneri Straordinari	541.711,95
	Imposte	177.857,74
Risultato economico di esercizio		386.335,65

Lo Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale evidenzia che il Comune possiede un Patrimonio Netto di 78.531.055,30 euro.

Attivo	31/12/2017	31/12/2018
Immobilizzazioni immateriali	303.686,45	174.906,42
Immobilizzazioni materiali	66.439.532,02	66.162.577,95
Immobilizzazioni finanziarie	11.274.045,21	14.435.246,41
Totale immobilizzazioni	78.017.263,68	80.772.730,78
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti	3.922.512,67	2.643.442,69
Altre attività finanziarie	0,00	0,00
Disponibilità liquide	5.080.259,22	7.468.959,96
Totale attivo circolante	9.002.771,89	10.112.402,65
Ratei e risconti	0,00	0,00
Totale dell'attivo	87.020.035,57	90.885.133,43
Passivo		
Patrimonio Netto	75.593.852,06	78.531.055,30
Fondo rischi e oneri	0,00	34.612,15
Debiti da finanziamento	7.555.224,44	7.020.758,87
Debiti verso fornitori	2.465.309,49	3.131.364,05
Debiti per trasferimenti e contributi	340.106,86	634.141,07
Altri debiti	380.109,07	510.948,39
Totale debiti	10.740.749,86	11.297.212,38
Ratei e risconti	665.433,65	1.022.253,60
Totale del passivo	87.000.035,57	90.885.133,43
Conti d'ordine	1.308.820,41	3.245.708,90

14 – NOTA CONCLUSIVA

L'esame del rendiconto di gestione dell'esercizio 2018 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 più che buona gestione, influenzata comunque dalle rigide norme di finanza pubblica.