



COMUNE DI
ABANO TERME

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2018

(Relazione al rendiconto)



INDICE

Contenuto e logica espositiva	1
Risultati finanziari d'esercizio	
Programmazione ed equilibri finali di bilancio	3
Risultato di amministrazione	4
Commento	6
Fondo crediti di dubbia esigibilità - composizione	7
Risultato di gestione	8
Risultato di cassa	9
Situazione contabile a rendiconto	
Gestione delle entrate di competenza	10
Gestione delle uscite di competenza	11
Finanziamento del bilancio corrente	12
Finanziamento del bilancio investimenti	13
Ricorso al fpv e all'avanzo di esercizi precedenti	14
Formazione di nuovi residui	15
Smaltimento di residui precedenti	17
Scostamento dalle previsioni iniziali	18
Composizione del fondo pluriennale vincolato	19
Gestione delle entrate per tipologia	
Entrate tributarie	20
Entrate tributarie a specifica destinazione	21
Tabella a (tasi - tributo per i servizi indivisibili)	22
Tabella b (imposta di soggiorno)	23
Trasferimenti correnti	24
Entrate extratributarie	25
Tabella c (proventi per sanzioni al codice della strada)	27
Tabella d (% copertura servizi a domanda individuale)	28
Entrate in conto capitale	29
Riduzione di attività finanziarie	30
Accensione di prestiti	31
Anticipazioni	32
Gestione della spesa per missione	
Previsioni finali delle spese per missione	33
Previsioni finali per funzionamento e investimento	34
Impegni finali delle spese per missione	35
Impegni per funzionamento e investimento	36
Pagamenti finali delle spese per missione	37
Pagamenti per funzionamento e investimento	38
Stato di realizzazione delle spese per missione	39
Grado di ultimazione delle missioni	40
Stato di attuazione delle singole missioni	

Servizi generali e istituzionali	41
Ordine pubblico e sicurezza	43
Istruzione e diritto allo studio	45
Valorizzazione beni e attiv. culturali	47
Politica giovanile, sport e tempo libero	49
Turismo	51
Assetto territorio, edilizia abitativa	53
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	55
Trasporti e diritto alla mobilità	57
Soccorso civile	59
Politica sociale e famiglia	61
Sviluppo economico e competitività	63
Energia e fonti energetiche	65
Fondi e accantonamenti	67
Debito pubblico	69
Anticipazioni finanziarie	71

Risultati economici e patrimoniali d'esercizio

Conto del patrimonio e conto economico	73
Conto del patrimonio e conto economico	74
Conto del patrimonio	75
Conto economico	76
Ricavi e costi della gestione caratteristica	77
Ricavi e costi della gestione finanziaria	78
Ricavi e costi della gestione straordinaria	79
Nota integrativa alla contabilità economico-patrimoniale	80
Piano degli obiettivi operativi (stato di attuazione)	81
Altri dati di gestione	82

Contenuto e logica espositiva

Relazione sulla gestione e volontà del legislatore

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

Consuntivo e risultati finanziari

La prima parte della relazione, denominata "*Programmazione ed equilibri finali di bilancio*", ha lo scopo di verificare, ad esercizio ormai chiuso, il mantenimento dell'equilibrio nella programmazione, e cioè la corrispondenza tra stanziamenti definitivi di competenza in entrata (risorse previste) con il fabbisogno stimato in spesa (impieghi programmati), dando maggiore risalto ai due principali aggregati di bilancio, e cioè il comparto corrente e gli investimenti. Gli argomenti della sezione individuano poi i risultati conseguiti a rendiconto, con il risultato complessivo di amministrazione (competenza e residui) e il saldo della gestione, ossia il risultato ottenuto nel versante della sola competenza. L'ultimo argomento trattato estende l'osservazione sui movimenti di cassa, dove le riscossioni ed i pagamenti effettuati nell'esercizio hanno contribuito, insieme all'eventuale giacenza iniziale di cassa, a formare il saldo conclusivo di tesoreria.

Contabilità finanziaria e rendiconto

La terza parte del documento, denominata "*Situazione contabile a rendiconto*", approfondisce l'analisi già sviluppata nel punto precedente per osservare l'andamento delle entrate e delle uscite di competenza. Sono inoltre sviluppate delle tematiche di particolare interesse, come il finanziamento del bilancio di parte corrente e di quello in conto capitale risultante a rendiconto, il ricorso a mezzi finanziari provenienti da esercizi precedenti, come l'avanzo e il fondo pluriennale vincolato, e la dinamica nella gestione dei residui. Riguardo a quest'ultimo aspetto, sarà monitorato sia l'andamento dei vecchi residui, con il relativo tasso di smaltimento, che la formazione di nuovi residui provenienti dalla competenza. L'ultimo aspetto sviluppato in questa sezione della relazione riguarderà lo scostamento dalle previsioni iniziali, visto come un indice del grado di attendibilità delle previsioni di entrata e di uscita ipotizzate nella frase di programmazione (DUP).

Andamento delle entrate

La sezione denominata "*Gestione delle entrate per tipologia*" sviluppa le tematiche relative ai soli movimenti delle entrate, dove le previsioni finali (stanziamenti) sono accostati ai corrispondenti accertamenti (crediti) e movimenti di cassa (riscossioni). Le informazioni contabili abbracciano ciascun titolo di entrata con le diverse tipologie che lo compongono. Sono prese in considerazione, pertanto, le entrate di natura tributaria, i trasferimenti in conto gestione, le entrate extra tributarie, le riduzioni di attività finanziarie, le accensioni di prestiti, le anticipazioni di cassa e, infine, i servizi per conto di terzi. Particolare attenzione merita l'osservazione del grado di accertamento e del tasso di riscossione, visti come la percentuale della previsione di entrata che si è tradotta in credito, o del credito stesso in incasso. Lo scostamento tra la previsione ed il rispettivo accertamento indica, infine, quanto della previsione di bilancio non si sia effettivamente realizzata.

Gestione della spesa per missione

In questa sezione del documento, denominata "*Gestione della spesa per missione*", l'attenzione si concentra sul solo versante delle uscite e, in modo specifico, sulla struttura del bilancio composto da missioni poi articolate, ma solo a livello più operativo, in singoli programmi. Viene quindi offerto un quadro d'insieme sui dati contabili della spesa per missione, dando quindi un adeguato risalto allo scostamento che si è verificato tra le previsioni finali e la spesa effettivamente impegnata. In questa prospettiva, si rende così disponibile un quadro attendibile di informazioni sullo stato di realizzazione dei procedimenti di spesa attivati dall'apparato tecnico. L'osservazione si sposta, infine, sul grado di ultimazione dei pagamenti, visti come un indicatore sull'avvenuto completamento dell'intervento previsto. Il tutto, in un'ottica che legge questi fenomeni solo nel loro insieme (elenco delle missioni) mentre l'analisi di dettaglio è sviluppata in un'altra sezione.

Stato di attuazione delle singole missioni

La relazione al rendiconto, nella sezione denominata "*Stato di attuazione delle singole missioni*", abbandona la visione d'insieme e pone invece lo sguardo sulle singole missioni, analizzandone lo stato di realizzazione e il grado di ultimazione, oltre che la loro composizione contabile. Di ogni missione è posta in evidenza sia la componente finanziaria della spesa corrente che quella di parte investimento, fornendo una chiave di lettura dello stato di avanzamento della missione articolata in programmi che non è più, come nel punto precedente, a carattere cumulativo. In questa ottica, è posto in risalto l'andamento della gestione (uscite di parte corrente) separandola dalla componente degli investimenti (uscite in C/capitale). I due comparti, infatti, hanno tempi di realizzazione e regole completamente diverse, tali da rendere poco significativa la visione cumulativa. Per ciascuna di esse è individuata anche la composizione contabile.

Risultati economici e patrimoniali d'esercizio

La contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, è affiancato da un'ulteriore contabilità di supporto. La

contabilità economico patrimoniale, infatti, ha lo scopo di rilevare i costi (oneri) ed i ricavi (proventi) derivanti dalle transazioni poste in essere dalla pubblica amministrazione. L'ultima sezione della relazione, denominata *"Risultati economici e patrimoniali d'esercizio"*, estende quindi l'attenzione su taluni aspetti che riguardano proprio la lettura economica dei fatti di gestione manifestati nell'esercizio e che hanno comportato, tramite la formazione di costi e ricavi, una modifica sostanziale nella composizione del patrimonio comunale. La variazione di ricchezza, prodotta dalla differenza tra ricavi e costi delle gestioni caratteristica, finanziaria o straordinaria, quindi, ha generato una differenza nel patrimonio netto degna di approfondimento.

Considerazioni e valutazioni

L'Ente opera con gestione improntata alle linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato del Sindaco (Atto del Consiglio Comunale n. 7-2017).



RISULTATI FINANZIARI D'ESERCIZIO

Programmazione ed equilibri finali di bilancio

Programmazione iniziale ed equilibri definitivi

Il consiglio, con l'approvazione del documento unico di programmazione (DUP), aveva a suo tempo identificato gli obiettivi generali e destinato le risorse di bilancio. Il tutto, rispettando il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). Nel corso dell'esercizio, con le variazioni intervenute e in seguito all'applicazione del criterio di esigibilità dell'entrata e della spesa, gli stanziamenti hanno subito modifiche fino ad assestarsi nella configurazione finale, dove le previsioni assestate di entrata e di uscita continuano ad essere in equilibrio. Durante la gestione, l'amministrazione ha agito in quattro direzioni ben definite, e cioè la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per conto di terzi, dove ognuno di questi ambiti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti le missioni con i relativi programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro mentre i movimenti di fondi interessano operazioni di entrata e uscita che si compensano. Le tabelle riportano gli equilibri definitivi di bilancio.

Entrate correnti (Stanziamenti comp.)			Uscite correnti (Stanziamenti comp.)		
Tributi	(+)	17.096.503,55	Spese correnti	(+)	19.689.446,44
Trasferimenti correnti	(+)	1.031.476,25	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie	(+)	2.841.534,78	Rimborso di prestiti	(+)	1.541.926,00
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00	Impieghi ordinari		21.231.372,44
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Risorse ordinarie		20.969.514,58	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	58.888,01
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	331.070,34	Impieghi straordinari		58.888,01
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	426.128,85			
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	84.000,00			
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00			
Risorse straordinarie		841.199,19			
Totale		21.810.713,77	Totale		21.290.260,45
Entrate investimenti (Stanziamenti comp.)			Uscite investimenti (Stanziamenti comp.)		
Entrate in C/capitale	(+)	2.694.780,73	Spese in conto capitale	(+)	12.550.905,74
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	84.000,00	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	58.888,01
Risorse ordinarie		2.610.780,73	Impieghi ordinari		12.492.017,73
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	6.402.747,01	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	2.308.036,67	Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	0,00	Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	Impieghi straordinari		0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00			
Accensione prestiti	(+)	650.000,00			
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00			
Risorse onerose		9.360.783,68			
Totale		11.971.564,41	Totale		12.492.017,73
Riepilogo entrate 2018			Riepilogo uscite 2018		
Correnti	(+)	21.810.713,77	Correnti	(+)	21.290.260,45
Investimenti	(+)	11.971.564,41	Investimenti	(+)	12.492.017,73
Movimenti di fondi	(+)	4.801.500,00	Movimenti di fondi	(+)	4.801.500,00
Entrate destinate ai programmi		38.583.778,18	Uscite destinate ai programmi		38.583.778,18
Servizi conto terzi		3.213.000,00	Servizi conto terzi		3.213.000,00
Altre entrate		3.213.000,00	Altre uscite		3.213.000,00
Totale		41.796.778,18	Totale		41.796.778,18

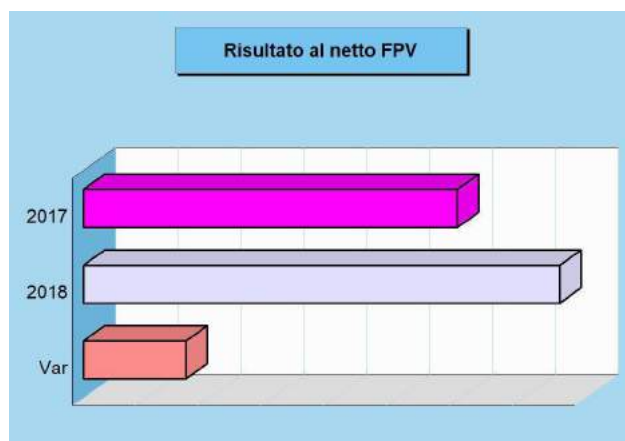
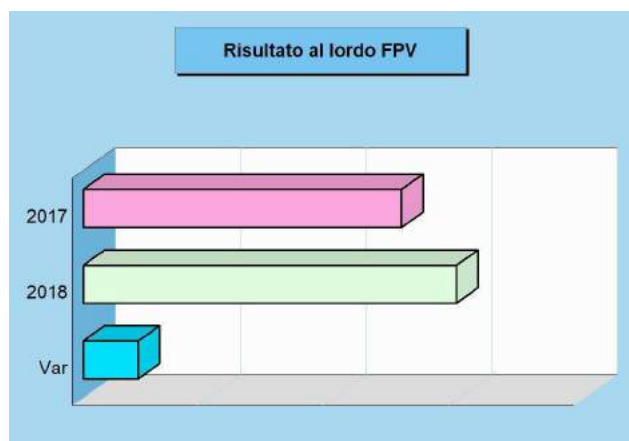
Risultato di amministrazione

Rendiconto e risultato di esercizio

Il conto consuntivo è il documento ufficiale con cui ogni amministrazione rende conto ai cittadini su come siano stati realmente impiegati i soldi pubblici gestiti in un determinato arco di tempo (esercizio). Conti alla mano, si tratta di spiegare dove e come sono state gestite le risorse reperite nell'anno e di misurare gli effettivi risultati conseguiti, questi ultimi ottenuti con il lavoro messo in atto dall'intera struttura. L'obiettivo è quello di misurare lo stato di salute dell'ente, confrontando le aspettative con i risultati oggettivi. Il rendiconto può terminare con un risultato positivo, chiamato avanzo, oppure in disavanzo. Le tabelle, con i rispettivi grafici, riportano il risultato conseguito negli ultimi due esercizi con il relativo scostamento (variazione di periodo).

Risultato 2018 e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	13.201.922,18	10.591.440,43	-2.610.481,75
Riscossioni	(+)	22.391.451,72	26.381.656,35	3.990.204,63
Pagamenti	(-)	25.001.933,47	23.473.347,48	-1.528.585,99
Situazione contabile di cassa		10.591.440,43	13.499.749,30	2.908.308,87
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		10.591.440,43	13.499.749,30	2.908.308,87
Residui attivi	(+)	9.941.302,24	10.461.076,33	519.774,09
Residui passivi	(-)	7.850.554,86	9.081.349,17	1.230.794,31
Risultato contabile (al lordo FPV/U)		12.682.187,81	14.879.476,46	2.197.288,65
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	331.070,34	390.882,47	59.812,13
FPV per spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	6.402.747,01	6.908.639,56	505.892,55
Risultato effettivo		5.948.370,46	7.579.954,43	1.631.583,97



Risultato di amministrazione 2018 (Competenza + Residui)

Denominazione		Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa iniziale	(+)	10.591.440,43	-	10.591.440,43
Riscossioni	(+)	4.191.350,03	22.190.306,32	26.381.656,35
Pagamenti	(-)	4.656.710,65	18.816.636,83	23.473.347,48
Situazione contabile di cassa				13.499.749,30
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)			0,00
Fondo di cassa finale				13.499.749,30
Residui attivi	(+)	5.572.803,01	4.888.273,32	10.461.076,33
Residui passivi	(-)	2.674.090,21	6.407.258,96	9.081.349,17
Risultato contabile (al lordo FPV/U)				14.879.476,46
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	390.882,47
FPV per spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	-	-	6.908.639,56
Risultato effettivo				7.579.954,43

Considerazioni e valutazioni

Il risultato di amministrazione 2018 è così composto:

Parte accantonata

Fondo sv. crediti al 31/12/2018	€	3.078.624,50
Indennità fine mandato Sindaco	"	21.031,93
Accantonamento per rischi soccombenze legali	"	14.125,25
Accantonamento per rischio volatilità residui attivi (Titolo 9)	"	20.000,00

Totale parte accantonata (B)	€	3.133.781,68
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€	41.136,54
Vincoli derivanti da trasferimenti	"	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	"	34.485,15
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (Spese di manutenzione alloggi ERP)	"	25.971,00
Altri vincoli (Fondo rischi passività potenziali)	"	47.800,00
Totale parte vincolata (C)	€	149.392,69
Parte destinata agli investimenti	€	0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)	€	1.559.478,88
E) Totale parte disponibile (E= A-B-C-D)	€	2.737.301,18

Commento

Per quanto concerne la quantificazione del **FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)**, esso è previsto dal Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio. Il punto 9.9 prevede che "Al bilancio di previsione sono allegati almeno tre prospetti, concernenti la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità, predisposti con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio di previsione"

La Legge di stabilità 2015, L. 190/2014, ha modificato le disposizioni contenute nel Principio contabile 3.3, laddove vanno a disciplinare le modalità di stanziamento di bilancio dell'accantonamento al FCDE in occasione del bilancio di previsione. La disciplina previgente imponeva che lo stanziamento al Fondo fosse pari al 75% delle entrate considerate di dubbia esigibilità, la legge finanziaria ha ridotto al 55% tale obbligo per gli Enti che hanno già partecipato alla sperimentazione contabile. Dal 2016 lo stanziamento minimo deve essere per tutti gli enti pari al 55%, dal 2017 sale al 70%. In secondo luogo bisogna individuare quali sono le entrate di dubbia e difficile esazione. La fonte primaria è in questo caso costituita dal Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, punti 3.6 e 3.7. che parlano del criterio di imputazione degli accertamenti di entrata. Non tutte le tipologie di entrata sono oggetto di svalutazione, sono escluse le entrate derivanti da:

1) trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche – quindi il Titolo 2 delle entrate tipologia 101 e tipologia 105, ma anche le entrate del Titolo 1 - Entrate correnti di natura contributiva e perequativa quindi Tipologia 104 Compartecipazione ai tributi, Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali e Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione; per quanto riguarda le entrate in conto capitale sono escluse la Tipologia 200 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche e dall'Unione Europea e la Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale sempre da Amministrazione Pubbliche e dall'Unione Europea.

2) Crediti assistiti da fidejussione;

3) Entrate tributarie accertate per cassa.

E' opportuno precisare che il fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata.

I maggiori rischi di errori nel rendiconto si insinuano nella «corretta» quantificazione dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità. I calcoli devono essere effettuati subito dopo il riaccertamento ordinario dei residui e condizionano il risultato di amministrazione «sostanziale».

L'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011, nel disciplinare i principi che regolano la gestione dei residui attivi, definisce le modalità di calcolo dell'accantonamento a consuntivo, che possono seguire sia il metodo ordinario sia, fino a tutto il 2018, il metodo semplificato.

La scelta del livello di analisi delle voci su cui calcolare il Fcde è lasciata al responsabile finanziario, il quale può decidere di fare riferimento alle tipologie o di scendere a un maggiore livello di analisi (categorie, capitoli o articoli).

L'importo dell'accantonamento dipende dall'andamento della riscossione, calcolata come media tra incassi in conto residui e residui iniziali degli ultimi cinque anni. La media può essere determinata secondo tre possibili metodi di calcolo:

- semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui);
- rapporto tra la sommatoria degli incassi in conto residui di ciascun anno (ponderati con i seguenti pesi: 0,35 per il biennio precedente e 0,10 per il primo triennio) e la sommatoria dei residui attivi al 1° gennaio di ciascun anno (ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi);
- media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrati in ciascun anno del quinquennio (con i seguenti pesi: 0,35 per il biennio precedente e 0,10 per il primo triennio).

Sino a quando il fondo crediti dubbia esigibilità non risulta adeguato all'importo minimo previsto dal principio, l'ente non può applicare l'avanzo di amministrazione disponibile.

L'accantonamento a fondo crediti dubbia esigibilità in sede di rendiconto è «finanziato» con le economie stanziate nell'esercizio, con lo stock accantonato a fine 2017 o con altre quote dell'avanzo disponibile. Il secondo comma dell'articolo 187 del Tuel, poi, stabilisce poi la facoltà di impiegare l'eventuale quota del risultato di amministrazione «svincolata», in occasione dell'approvazione del rendiconto, in base alla determinazione dell'ammontare definitivo della quota del risultato di amministrazione accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, per finanziare lo stanziamento riguardante il Fcde nel bilancio di previsione 2019. Il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al Dlgs 118/2011) e le successive modifiche normative intervenute prevedono un'introduzione graduale del Fondo Crediti a bilancio, che troverà completa applicazione, nella misura del 100% dell'importo calcolato sulla base del rapporto tra incassi e accertamenti in conto competenza, a decorrere dal 2021. Considerata l'introduzione graduale del Fondo a bilancio, con conseguente accantonamento di minori risorse in conto esercizio, il Dm 20 maggio 2015 è intervenuto in modifica al suddetto principio contabile prevedendo che in sede di rendiconto relativo all'esercizio 2015 e agli esercizi successivi, fino al 2018, la quota accantonata nel risultato di amministrazione per il Fondo crediti di dubbia esigibilità possa essere determinata per un importo non inferiore al Fcde risultante al 1° gennaio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce, dedotto gli utilizzi del Fondo effettuati per la cancellazione o lo stralcio dei crediti, cui deve essere sommato l'importo definitivamente accantonato nel bilancio di previsione a titolo di Fcde nell'esercizio cui il bilancio si riferisce. Il Principio contabile specifica che "...l'adozione di tale facoltà è effettuata tenendo conto della situazione finanziaria complessiva dell'ente e del rischio di rinviare oneri all'esercizio 2019. Nel prospetto di determinazione del risultato di amministrazione, infine, deve essere correttamente riportato l'accantonamento complessivo a FCDE, avendo cura di specificare – nella parte accantonata - anche le eventuali voci per anticipazioni liquidità DL 35/2013 e successive modifiche, gli accantonamenti per perdite società partecipate, contenzioso e altro. Queste specifiche, riportate nel prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione modificato dal DM Economia 4 agosto 2016 sono entrate a regime dal 2017.

Nel 2018 il Fondo Crediti di dubbia esigibilità è stato quantificato in € 3.078.624,50=.

Nella sottostante tabella sono riportati i calcoli del FCDE a consuntivo.

Comune di ABANO TERME

Verifica fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) - Rendiconto della gestione anno 2018

entrate correnti di dubbia esigibilità								
n.	codice capitolo	tipologia	descrizione capitolo	residui attivi al 31/12/2018			% media somme non incassate 2013/2017	quota da accantonare in sede di rendiconto 2017
				da c/residui	da c/competenza	totale		
1	1001/1	10101	ICI	128.141,06	57.324,44	185.465,50	58,710%	108.886,80
2	1002/1	10101	IMU	-	238.481,75	238.481,75	12,090%	28.832,44
3	1006	10101	IMPOSTA PUBBLICITA'	14.891,09	15.323,86	30.214,95	87,560%	26.456,21
4	1399	10101	TARES	2.042.921,24	475.479,64	2.518.400,88	57,440%	1.447.251,13
			TOTALE TITOLO I	2.185.953,39	786.609,69	2.972.563,08		1.611.426,57
5	3014/3020	30100	PROVENTI ASILO NIDO	24.416,29	40.649,86	65.066,15	28,720%	18.687,00
6	3016	30100	RIMBORSI DA UTENTI PER SERVIZI SOCIALI	20.138,23	2.004,00	22.142,23	89,410%	19.797,37
7	3007	30100	SPORT	-	3.873,94	3.873,94	7,990%	309,53
8	3021	30100	TARIFFA SERVIZIO RACCOLTA E SCARICO ACQUE DI RIFIUTO	1.383.268,51	197.833,13	1.581.101,64	69,510%	1.099.023,75
9	3048	30100	ENTRATA DERIVANTE DAL CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE	17.143,49	37.887,38	55.030,87	27,130%	14.929,88
10	3053	30100	FITTI REALI DI FABBRICATI/TERRENI	10.583,62	20.825,76	31.409,38	42,310%	13.289,31
11	3053/1	30100	FITTI REALI ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA (RIF.TO ART. 19 L. 10/96)			-	0,000%	-
12	3135	30100	CONTRIBUTI DA UTENTI SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	-	1.318,83	1.318,83	19,490%	257,04
								1.166.293,87
13	3005	30200	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DI REGOLAMENTI	84.582,76	-	84.582,76	97,350%	82.341,32
14	3008	30200	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE NORME DI LEGGE	167.970,48	114.295,49	282.265,97	71,950%	203.090,37
								285.431,68
15	3138	30500	INTROITI/RIMBORSI DIVERSI	8.538,30	20.506,89	29.045,19	53,270%	15.472,37
								15.472,37
			TOTALE TITOLO III	1.716.641,68	439.195,28	2.155.836,96		1.467.197,92
						-		-
						-		-
totali				3.902.595,07	1.225.804,97	5.128.400,04		3.078.624,50
				importo complessivo		quota FCDE "svincolabile"	ulteriore quota da accantonare al FCDE	
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (per entrate correnti) accantonato al risultato di amministrazione nel rendiconto della gestione 2018				3.078.624,50		-	-	

Risultato di gestione

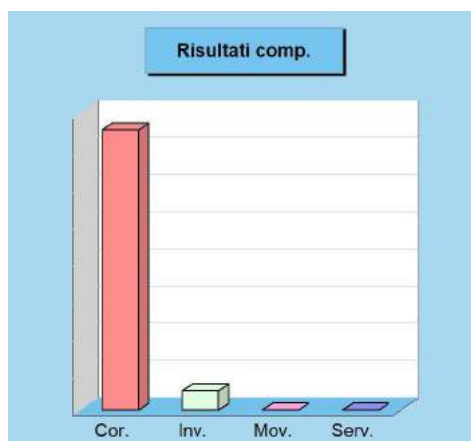
Gestione della competenza e FPV

Il conto del bilancio, quale sintesi contabile dell'intera attività finanziaria, si chiude con un risultato di avanzo o disavanzo, originato dal risultato ottenuto dalle gestioni di competenza e residui. La somma dei due importi fornisce il valore totale del risultato mentre l'analisi disaggregata offre maggiori informazioni su come l'ente, in concreto, abbia finanziato il fabbisogno di spesa del singolo esercizio. Il criterio di attribuzione del singolo impegno nell'esercizio in cui la spesa diventerà esigibile, ottenuto con l'applicazione della tecnica del fondo pluriennale vincolato, altera in modo artificiale il risultato della competenza perché riduce l'importo degli impegni conservati nell'esercizio. Questo difetto viene corretto considerando il FPV in spesa "come impegnato".

Entrate correnti (Accertamenti comp.)			Uscite correnti (Impegni comp.)		
Tributi	(+)	17.478.311,96	Spese correnti	(+)	16.240.441,61
Trasferimenti correnti	(+)	847.296,59	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie	(+)	2.822.636,62	Rimborso di prestiti	(+)	1.534.234,15
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00	Impieghi ordinari		17.774.675,76
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00	FPV per spese correnti (FPV/U)	(+)	390.882,47
Risorse ordinarie		21.148.245,17	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	331.070,34	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	58.888,01
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	426.128,85	Impieghi straordinari		449.770,48
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	84.000,00			
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00			
Risorse straordinarie		841.199,19			
Totale		21.989.444,36	Totale		18.224.446,24

Entrate investimenti (Accertamenti comp.)			Uscite investimenti (Impegni comp.)		
Entrate in C/capitale	(+)	2.594.756,40	Spese in conto capitale	(+)	4.513.641,96
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	84.000,00	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	58.888,01
Risorse ordinarie		2.510.756,40	Impieghi ordinari		4.454.753,95
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	6.402.747,01			
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	2.308.036,67	FPV per spese in C/capitale	(+)	6.908.639,56
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	0,00	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00	Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	400.000,00	Impieghi straordinari		6.908.639,56
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00			
Risorse onerose		9.110.783,68	Totale		11.363.393,51
Totale		11.621.540,08			

Risultato della gestione (competenza)				
Denominazione	Accertamenti	Impegni	Risultato	
Corrente	(+) 21.989.444,36	18.224.446,24	3.764.998,12	
Investimenti	(+) 11.621.540,08	11.363.393,51	258.146,57	
Movimento fondi	(+) 0,00	0,00	0,00	
Parziale	33.610.984,44	29.587.839,75	4.023.144,69	
Servizi conto terzi	(+) 2.935.578,07	2.935.578,07	0,00	
Totale	36.546.562,51	32.523.417,82	4.023.144,69	



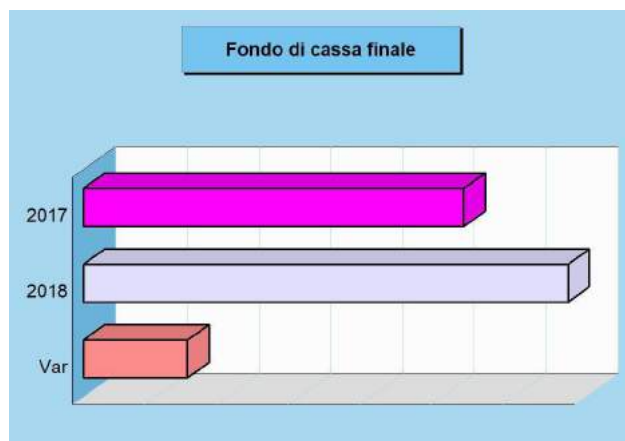
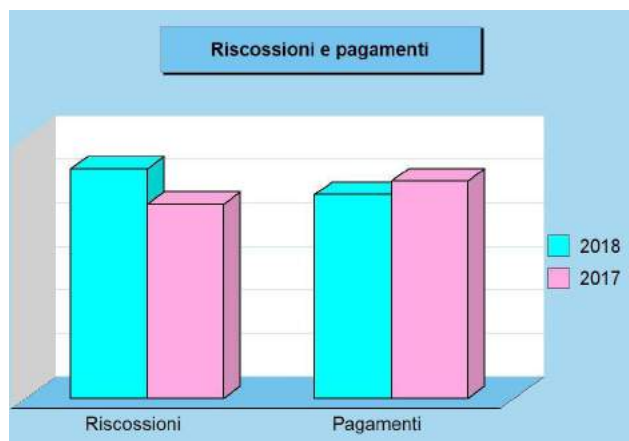
Risultato di cassa

Previsioni di cassa e operazioni di tesoreria

La previsione e la registrazione dei movimenti di cassa riguarda solo il primo dei tre anni della programmazione di bilancio ed abbraccia sia la gestione di competenza che quella dei residui (situazione di credito e debito ereditate dall'anno precedente). Nel corso dell'esercizio le previsioni si sono tradotte in movimenti effettivi con la conseguente emissione, da parte dell'ente, delle reversali d'incasso (entrate) e dei mandati di pagamento (uscite). Il tesoriere, a fronte di queste autorizzazioni ad incassare ed a pagare, ha operato i movimenti di cassa con i conseguenti accrediti ed addebiti in conto. Il saldo finale di queste operazioni, sommato alla consistenza iniziale del fondo cassa, determina l'ammontare complessivo della giacenza di tesoreria (fondo finale di cassa).

Situazione di cassa 2018 e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	13.201.922,18	10.591.440,43	-2.610.481,75
Riscossioni	(+)	22.391.451,72	26.381.656,35	3.990.204,63
Pagamenti	(-)	25.001.933,47	23.473.347,48	-1.528.585,99
Situazione contabile di cassa		10.591.440,43	13.499.749,30	2.908.308,87
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		10.591.440,43	13.499.749,30	2.908.308,87



Entrate (movimenti di cassa 2018)

Denominazione		Previsioni	Riscossioni
Tributi	(+)	21.205.332,07	17.436.336,81
Trasferimenti	(+)	2.034.580,24	1.750.710,87
Extratributarie	(+)	5.273.129,28	2.236.573,99
Entrate C/capitale	(+)	3.041.684,97	2.228.617,74
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	2.304.204,55	41.625,32
Anticipazioni	(+)	4.801.500,00	0,00
Entrate C/terzi	(+)	3.361.398,18	2.687.791,62
Somma		42.021.829,29	26.381.656,35
FPV entrata (FPV/E) (+)		-	-
Avanzo applicato (+)		-	-
Parziale		42.021.829,29	26.381.656,35
Fondo iniz. di cassa (+)		10.591.440,43	10.591.440,43
Totale		52.613.269,72	36.973.096,78

Uscite (movimenti di cassa 2018)

Denominazione		Previsioni	Pagamenti
Spese correnti	(+)	24.270.572,54	15.999.639,13
Spese C/capitale	(+)	13.070.336,85	3.304.270,47
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	1.552.590,42	1.544.895,20
Chiusura anticipaz.	(+)	4.801.500,00	0,00
Uscite C/terzi	(+)	3.644.991,16	2.624.542,68
Somma		47.339.990,97	23.473.347,48
FPV uscita (FPV/U) (+)		-	-
Disavanzo applicato (+)		-	-
Parziale		47.339.990,97	23.473.347,48
Totale		47.339.990,97	23.473.347,48



SITUAZIONE CONTABILE A RENDICONTO

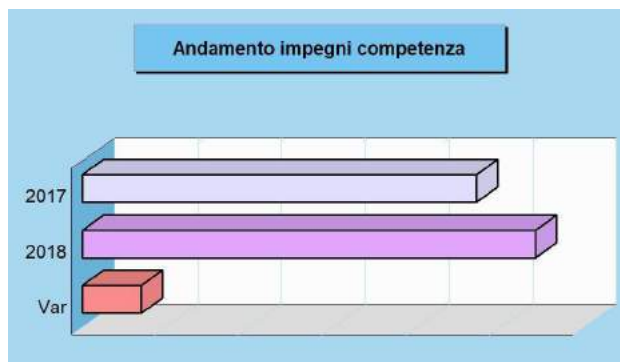
Gestione delle entrate di competenza

Dalla previsione all'accertamento e incasso

L'ammontare complessivo della spesa impiegata nelle diverse missioni e programmi dipende dalla disponibilità effettiva di risorse che, nella contabilità pubblica come per altro anche in quella privata, si traducono poi in interventi di parte corrente o in investimenti a medio o lungo termine. Partendo da questa constatazione, i prospetti successivi indicano l'ammontare delle risorse complessivamente previste nell'esercizio appena chiuso (stanziamenti definitivi) mostrando, inoltre, quante di queste entrate si sono tradotte in effettive disponibilità utilizzabili per la copertura della spesa corrente o di quella in conto capitale (accertamenti) o per l'attivazione dei concreti movimenti di cassa (riscossioni) e quale, infine, sia stata la loro composizione contabile.

Rendiconto 2018 e tendenza in atto (accert. comp.)

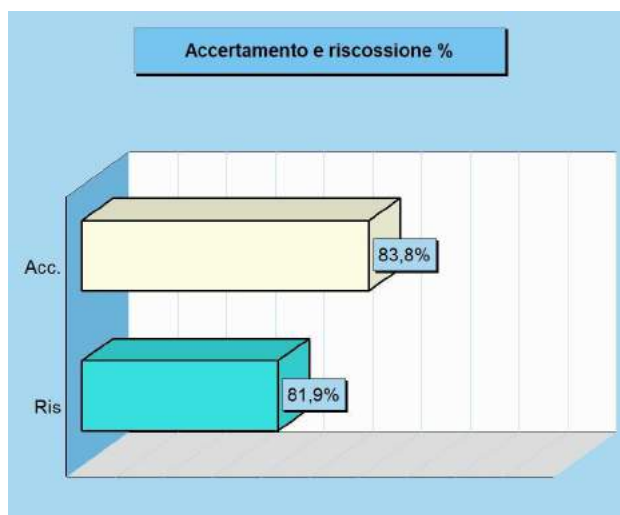
Accertamenti		2017	2018
Tributi (+)		15.868.670,33	17.478.311,96
Trasferim. correnti (+)		1.542.274,83	847.296,59
Extratributarie (+)		3.031.026,70	2.822.636,62
Entrate C/capitale (+)		907.705,96	2.594.756,40
Riduzioni finanziarie (+)		5.185,20	0,00
Accensione prestiti (+)		0,00	400.000,00
Anticipazioni (+)		0,00	0,00
Entrate C/terzi (+)		2.197.004,65	2.935.578,07
Totale		23.551.867,67	27.078.579,64



Stato accertam. e grado riscossione (accert. comp.)

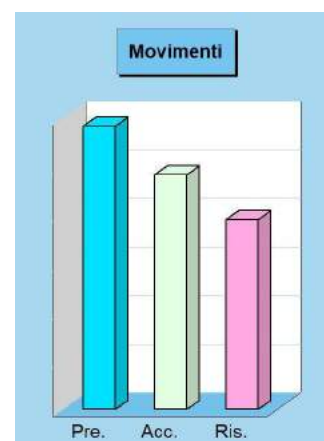
Competenza	Accertamenti	Riscossioni
	27.078.579,64	22.190.306,32

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi	102,2%	83,1%
Trasferim. correnti	82,1%	95,2%
Extratributarie	99,3%	70,6%
Entrate C/capitale	96,3%	84,0%
Riduzioni finanziarie	-	-
Accensione prestiti	61,5%	-
Anticipazioni	-	-
Entrate C/terzi	91,4%	91,5%
Totale	83,8%	81,9%



Movimenti contabili (competenza 2018)

Denominazione	Stanz. finali	Accertamenti	Riscossioni
Tributi (+)	17.096.503,55	17.478.311,96	14.527.041,47
Trasferimenti correnti (+)	1.031.476,25	847.296,59	806.531,59
Extratributarie (+)	2.841.534,78	2.822.636,62	1.992.638,63
Entrate C/capitale (+)	2.694.780,73	2.594.756,40	2.179.189,66
Riduzioni finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	650.000,00	400.000,00	0,00
Anticipazioni (+)	4.801.500,00	0,00	0,00
Parziale	29.115.795,31	24.143.001,57	19.505.401,35
Entrate C/terzi (+)	3.213.000,00	2.935.578,07	2.684.904,97
Totale	32.328.795,31	27.078.579,64	22.190.306,32



Considerazioni e valutazioni

Nell'esercizio considerato l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di cassa e si è riscontrata un'alta percentuale di realizzo di entrate in conto capitale messe a bilancio - sia proprie che derivanti da contributi regionali - che hanno permesso di finanziare, unitamente all'avanzo di amministrazione, investimenti e manutenzioni straordinarie.

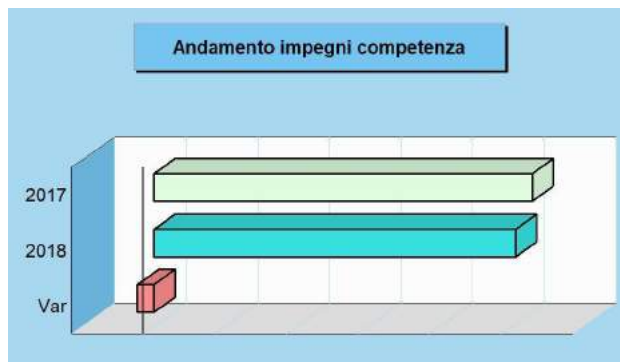
Gestione delle uscite di competenza

Dalla previsione all'impegno e pagamento

Le uscite sono costituite da spese correnti, investimenti, rimborso di prestiti e servizi per conto terzi. L'ammontare dei mezzi effettivamente spendibili dipende dal volume di entrate che sono state realmente reperite. L'ente pubblico utilizza le risorse seguendo un preciso iter procedurale. Si parte dalle previsioni di spesa, dove l'amministrazione programma gli interventi riportandoli nel bilancio; si prosegue, poi, con l'impegno delle somme esigibili o meno nell'anno e la conseguente formazione dei debiti verso terzi; si termina, infine, con il pagamento dei debiti maturati. I prospetti indicano l'ammontare delle risorse previste mostrando quante di queste si sono poi tradotte in effettive spese correnti o in C/capitale (impegni) ed in concreti movimenti di cassa (pagamenti).

Rendiconto 2018 e tendenza in atto (impegni. comp.)

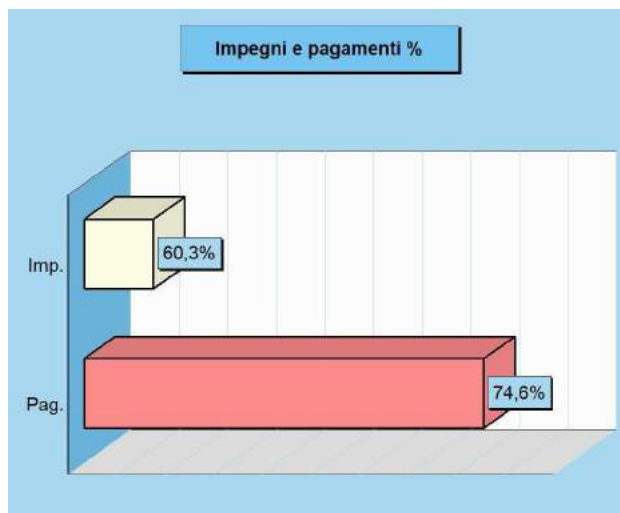
Impegni		2017	2018
Spese correnti	(+)	16.448.621,37	16.240.441,61
Spese C/capitale	(+)	2.348.194,33	4.513.641,96
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	5.370.095,97	1.534.234,15
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00
Uscite C/terzi	(+)	2.197.004,65	2.935.578,07
Totale		26.363.916,32	25.223.895,79



Stato di impegno e grado di pagamento (imp. comp.)

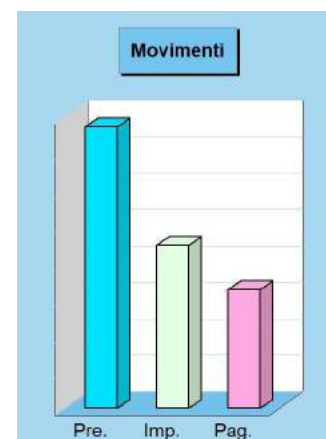
Competenza	Impegni	Pagamenti
	25.223.895,79	18.816.636,83

Composizione	% Impegnato	% Pagato
Spese correnti	82,5%	74,8%
Spese C/capitale	36,0%	57,5%
Incr. att. finanziarie	-	-
Rimborso prestiti	99,5%	100,0%
Chiusura anticipaz.	-	-
Uscite C/terzi	91,4%	86,5%
Totale	60,3%	74,6%



Movimenti contabili (competenza 2018)

Denominazione		Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spese correnti	(+)	19.689.446,44	16.240.441,61	12.146.395,85
Spese C/capitale	(+)	12.550.905,74	4.513.641,96	2.595.423,99
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	1.541.926,00	1.534.234,15	1.534.234,15
Chiusura anticipaz.	(+)	4.801.500,00	0,00	0,00
Parziale		38.583.778,18	22.288.317,72	16.276.053,99
Uscite C/terzi	(+)	3.213.000,00	2.935.578,07	2.540.582,84
Totale		41.796.778,18	25.223.895,79	18.816.636,83



Considerazioni e valutazioni

Nel raffronto tra stanziamenti finali di spesa corrente e i correlati impegni assunti si deve considerare il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (allocato nella Missione 20 "Fondi e accantonamenti"), fondo non impegnabile che confluisce nell'Avanzo di amministrazione; nel 2018 tale fondo è quantificato in € 3.078.624,50.

Finanziamento del bilancio corrente

Risorse e impieghi per il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche l'ente locale sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per fare funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, hanno sempre bisogno di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. Altre fonti, come l'avanzo applicato per il finanziamento della spesa corrente o il fondo pluriennale stanziato in entrata (FPV/E), essendo risorse già acquisite in esercizi precedenti, hanno invece natura straordinaria.

Rendiconto suddiviso nelle componenti

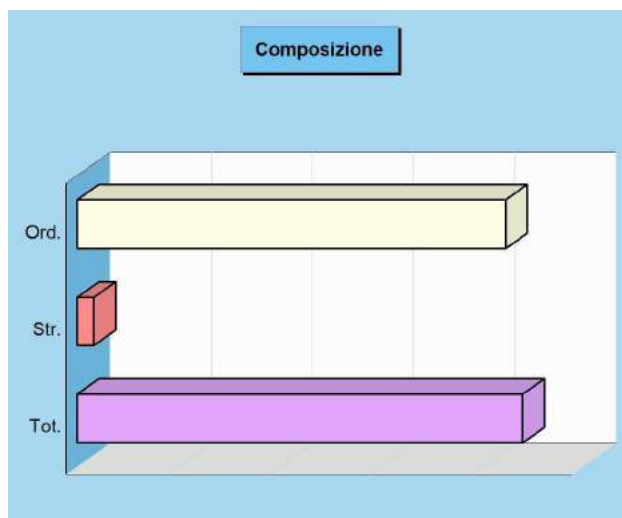
Il fabbisogno di spesa corrente deve essere sempre fronteggiato con pari risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per far funzionare la macchina operativa è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche: variano finalità e vincoli. La tabella divide la situazione di rendiconto nelle diverse componenti separando le risorse destinate alla gestione (bilancio corrente), le spese in C/capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (fondi e C/terzi).

Competenza 2018

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	21.989.444,36	18.224.446,24
Investimenti	11.621.540,08	11.363.393,51
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	2.935.578,07	2.935.578,07
Totale	36.546.562,51	32.523.417,82

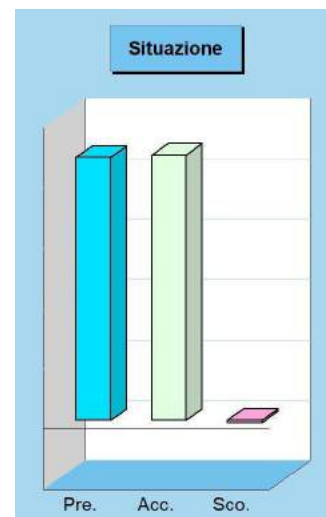
Modalità di Finanziamento bilancio corrente 2018

Accertamenti	2018
Tributi (+)	17.478.311,96
Trasferimenti correnti (+)	847.296,59
Extratributarie (+)	2.822.636,62
Entr. correnti specifiche per investimenti (-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti (-)	0,00
Risorse ordinarie	21.148.245,17
FPV per spese correnti (FPV/E) (+)	331.070,34
Avanzo a finanziamento bil. corrente (+)	426.128,85
Entrate C/capitale per spese correnti (+)	84.000,00
Accensione di prestiti per spese correnti (+)	0,00
Risorse straordinarie	841.199,19
Totale	21.989.444,36



Stato di finanziamento bilancio corrente 2018

Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Tributi (+)	17.096.503,55	17.478.311,96	-381.808,41
Trasferimenti correnti (+)	1.031.476,25	847.296,59	184.179,66
Extratributarie (+)	2.841.534,78	2.822.636,62	18.898,16
Entr. correnti spec. per investimenti (-)	0,00	0,00	0,00
Entr. correnti gen. per investimenti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	20.969.514,58	21.148.245,17	-178.730,59
FPV per spese correnti (FPV/E) (+)	331.070,34	331.070,34	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente (+)	426.128,85	426.128,85	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti (+)	84.000,00	84.000,00	0,00
Accensione prestiti per spese correnti (+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	841.199,19	841.199,19	0,00
Totale	21.810.713,77	21.989.444,36	-178.730,59



Finanziamento del bilancio investimenti

Risorse e impieghi per gli investimenti

L'ente, oltre che a garantire il regolare funzionamento della struttura, può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di parte investimento possono essere gratuite, come i contributi in conto capitale, le alienazioni di beni, il risparmio corrente, oppure onerosa, come il ricorso al credito. In quest'ultimo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente fino alla sua completa restituzione. Le fonti di entrata possono avere sia natura ordinaria che straordinaria, come le risorse che provengono da esercizi precedenti. È questo il caso dell'avanzo e del fondo pluriennale (FPV/E).

Consuntivo e componenti elementari

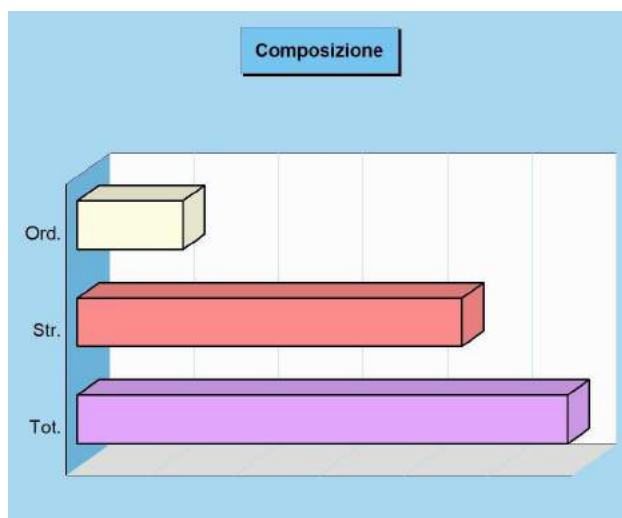
Diversamente dalla parte corrente, il budget destinato alle infrastrutture richiede il preventivo finanziamento di tutta la spesa. La componente per gli investimenti, però, è molto influenzata dalla disponibilità di risorse concesse da altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La tabella divide la situazione di rendiconto nelle diverse componenti separando le risorse destinate alla gestione (bilancio corrente), le spese in C/capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (fondi e C/terzi).

Competenza 2018

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	21.989.444,36	18.224.446,24
Investimenti	11.621.540,08	11.363.393,51
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	2.935.578,07	2.935.578,07
Totale	36.546.562,51	32.523.417,82

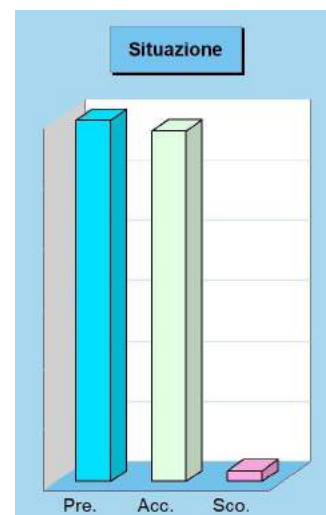
Modalità di Finanziamento bilancio investimenti 2018

Accertamenti	2018
Entrate in C/capitale (+)	2.594.756,40
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	84.000,00
Risorse ordinarie	2.510.756,40
FPV per spese in C/capitale (FPV/E) (+)	6.402.747,01
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	2.308.036,67
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00
Accensione prestiti (+)	400.000,00
Accensione prestiti per spese correnti (-)	0,00
Risorse straordinarie	9.110.783,68
Totale	11.621.540,08



Stato di finanziamento bilancio investimenti 2018

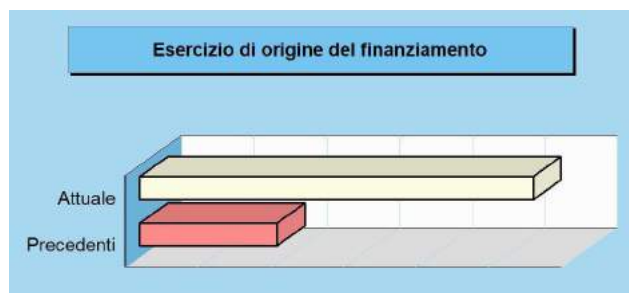
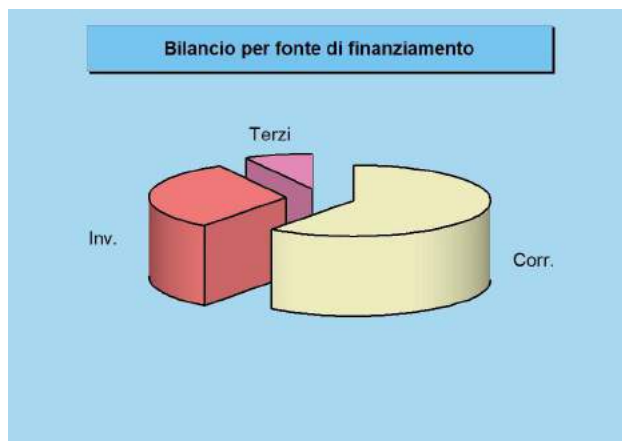
Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Entrate in C/capitale (+)	2.694.780,73	2.594.756,40	100.024,33
Entrate C/capitale spese correnti (-)	84.000,00	84.000,00	0,00
Risorse ordinarie	2.610.780,73	2.510.756,40	100.024,33
FPV spese C/capitale (FPV/E) (+)	6.402.747,01	6.402.747,01	0,00
Avanzo a finanziamento invest. (+)	2.308.036,67	2.308.036,67	0,00
Entrate correnti che finanz. inv. (+)	0,00	0,00	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Attività fin. assimil. a mov. fondi (-)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	650.000,00	400.000,00	250.000,00
Acc. prestiti per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	9.360.783,68	9.110.783,68	250.000,00
Totale	11.971.564,41	11.621.540,08	350.024,33



Ricorso al FPV e all'avanzo di esercizi precedenti

Origine delle risorse attivate

L'equilibrio complessivo di rendiconto (competenza), con il conseguente finanziamento del fabbisogno di spesa, è il risultato dalla corrispondenza tra il totale delle entrate, comprensive del fondo pluriennale vincolato (FPV/E) e dell'avanzo di amministrazione applicato, contrapposto al totale delle uscite, comprensive degli stanziamenti relativi al fondo pluriennale vincolato (FPV/U) unito all'eventuale disavanzo applicato per il ripiano di deficit pregressi. Il completo finanziamento di questo fabbisogno, pertanto, può essere stato ottenuto con le sole risorse attivate nell'esercizio (competenza) oppure ricorrendo anche a fonti di entrata già accertate in esercizi precedenti, come il citato avanzo e il fondo pluriennale stanziato in entrata. I successivi prospetti individuano le due componenti.

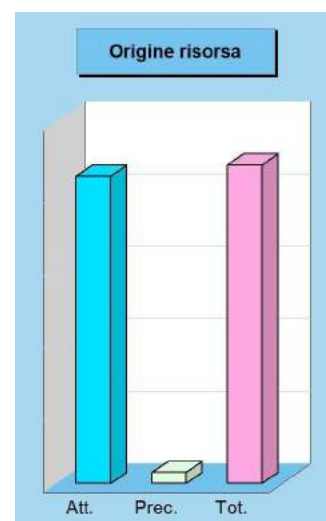


Esercizio di origine dei finanziamenti di bilancio

Bilancio	Accertamenti 2018	Acc. precedenti
Corrente	21.232.245,17	757.199,19
Investimenti	2.910.756,40	8.710.783,68
Movimento fondi	0,00	-
Servizi conto terzi	2.935.578,07	-
Totale	27.078.579,64	9.467.982,87

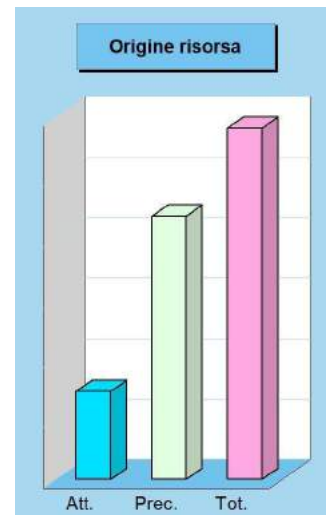
Bilancio corrente - Origine del finanziamento

Entrate		Accertam. 2018	Accertam. prec.	Totale
Tributi	(+)	17.478.311,96	-	17.478.311,96
Trasferimenti correnti	(+)	847.296,59	-	847.296,59
Extratributarie	(+)	2.822.636,62	-	2.822.636,62
Entr. corr. spec. per investimenti	(-)	0,00	-	0,00
Entr. corr. gen. per investimenti	(-)	0,00	-	0,00
Risorse ordinarie		21.148.245,17	0,00	21.148.245,17
FPV spese correnti (FPV/E)	(+)	-	331.070,34	331.070,34
Avanzo a finanziam. bil. corrente	(+)	-	426.128,85	426.128,85
Entrate C/capitale per sp. correnti	(+)	84.000,00	-	84.000,00
Accensione prestiti per sp. correnti	(+)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie		84.000,00	757.199,19	841.199,19
Totale		21.232.245,17	757.199,19	21.989.444,36



Bilancio investimenti - Origine del finanziamento

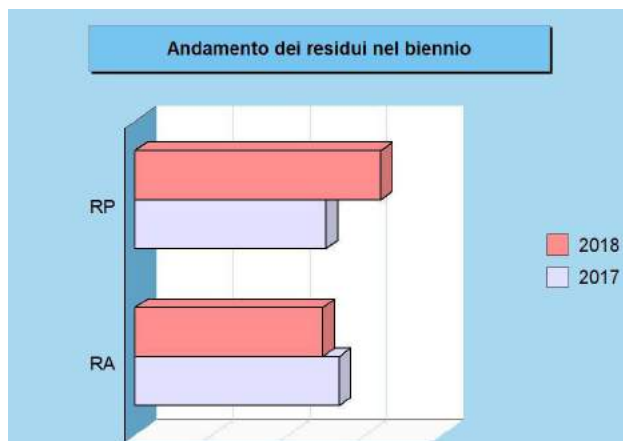
Entrate		Accertam. 2018	Accertam. prec.	Totale
Entrate in C/capitale	(+)	2.594.756,40	-	2.594.756,40
Entrate C/capitale per sp. correnti	(-)	84.000,00	-	84.000,00
Risorse ordinarie		2.510.756,40	0,00	2.510.756,40
FPV spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	-	6.402.747,01	6.402.747,01
Avanzo a finanziam. investimenti	(+)	-	2.308.036,67	2.308.036,67
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	0,00	-	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	-	0,00
Attività fin. assimilab. a mov. fondi	(-)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti	(+)	400.000,00	-	400.000,00
Accensione prestiti per sp. correnti	(-)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie		400.000,00	8.710.783,68	9.110.783,68
Totale		2.910.756,40	8.710.783,68	11.621.540,08



Formazione di nuovi residui

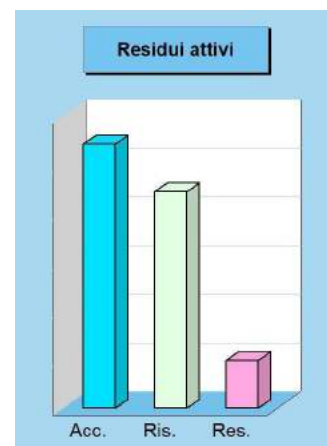
Criterio di esigibilità e formazione dei residui

Le previsioni di entrata tendono a tradursi in altrettanti accertamenti che, se non incassati nello stesso esercizio, si trasformano a rendiconto in nuovi residui attivi, e quindi in posizioni creditorie verso terzi. Anche le previsioni di uscita tendono a trasformarsi in impegni di spesa con i successivi pagamenti. È importante notare che il grado d'impegno della spesa è spesso influenzato dal criterio di imputazione adottato dalla contabilità armonizzata che privilegia il momento dell'esigibilità in luogo dell'esercizio di nascita del procedimento. La spesa finanziata nell'esercizio, pertanto, in virtù di questo principio, potrebbe trovare imputazione in anni successivi a quello di formazione. In questo caso, è stanziato in spesa pari quota del fondo pluriennale (FPV/U).



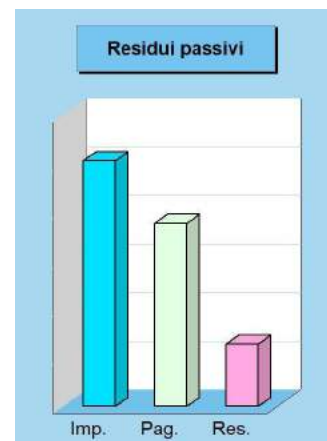
Formazione di nuovi residui attivi (competenza 2018)

Denominazione		Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi
Tributi	(+)	17.478.311,96	14.527.041,47	2.951.270,49
Trasferimenti correnti	(+)	847.296,59	806.531,59	40.765,00
Extratributarie	(+)	2.822.636,62	1.992.638,63	829.997,99
Entrate C/capitale	(+)	2.594.756,40	2.179.189,66	415.566,74
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	400.000,00	0,00	400.000,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		24.143.001,57	19.505.401,35	4.637.600,22
Entrate C/terzi	(+)	2.935.578,07	2.684.904,97	250.673,10
Totale		27.078.579,64	22.190.306,32	4.888.273,32



Formazione di nuovi residui passivi (competenza 2018)

Denominazione		Impegni	Pagamenti	Residui passivi
Spese correnti	(+)	16.240.441,61	12.146.395,85	4.094.045,76
Spese C/capitale	(+)	4.513.641,96	2.595.423,99	1.918.217,97
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	1.534.234,15	1.534.234,15	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		22.288.317,72	16.276.053,99	6.012.263,73
Uscite C/terzi	(+)	2.935.578,07	2.540.582,84	394.995,23
Totale		25.223.895,79	18.816.636,83	6.407.258,96



Residui attivi competenza e tendenza in atto

Denominazione	2017	2018
Tributi	(+) 2.951.270,49	
Trasferi. correnti	(+) 40.765,00	
Extratributarie	(+) 829.997,99	
Entrate C/capitale	(+) 415.566,74	
Riduzioni finanziarie	(+) 0,00	
Accensione prestiti	(+) 400.000,00	
Anticipazioni	(+) 0,00	
Parziale		4.637.600,22
Entrate C/terzi	(+) 250.673,10	
Totale	5.321.267,32	4.888.273,32

Residui passivi competenza e tendenza in atto

Denominazione	2017	2018
Spese correnti	(+) 4.094.045,76	
Spese C/capitale	(+) 1.918.217,97	
Incr. att. finanziarie	(+) 0,00	
Rimborso prestiti	(+) 0,00	
Chiusura anticipaz.	(+) 0,00	
Parziale		6.012.263,73
Uscite C/terzi	(+) 394.995,23	
Totale	4.975.012,05	6.407.258,96

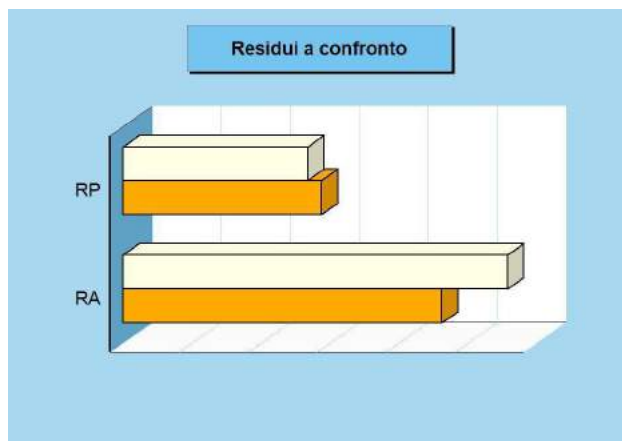
Considerazioni e valutazioni

Raffrontando gli esercizi 2017 e 2018 si riscontra una riduzione dell'8% per i residui attivi derivanti dalla gestione "competenza" - tendenza positiva dovuta ad una maggiore incisività dell'azione di recupero - e una tendenza negativa di quelli passivi sempre derivanti dalla competenza, dovuta principalmente alle opere pubbliche e manutenzioni "cantierate" nel 2018 ma non concluse nell'esercizio stesso. La situazione di criticità per i residui attivi - in particolare quelli appartenenti al Titolo I e III - comunque permane anche nell'esercizio 2018 e va costantemente monitorata in quanto la "volatilità" di tali poste influisce direttamente nella composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità che rappresenta un limite all'utilizzo delle risorse, necessario per evitare un potenziale disavanzo.

Smaltimento di residui precedenti

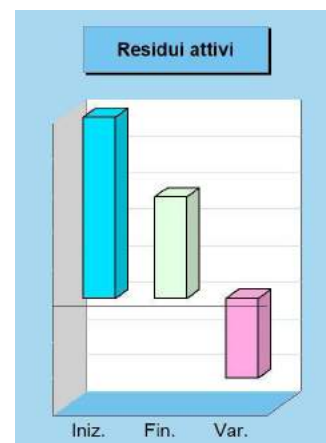
Velocità di incasso o pagamento e solvibilità

La conservazione nel tempo di una posizione creditoria o debitoria riconducibile ad esercizi precedenti è un'attività prettamente contabile che verifica il grado di attendibilità e di solvibilità della singola posizione pregressa. Si tratta di elementi che, se non monitorati e non seguiti da un adeguato accantonamento del FCDE in spesa, possono produrre effetti negativi sulla solidità del bilancio. La velocità di incasso dei residui attivi, infatti, influenza la giacenza di cassa mentre la presenza di crediti deteriorati riduce il grado di liquidità dell'attivo patrimoniale. La consistenza iniziale dei residui si riduce, nel tempo, in seguito alla riscossione del credito o al pagamento del debito, oppure, ed è una condizione meno favorevole per l'ente, per lo stralcio dell'originaria posizione creditoria.



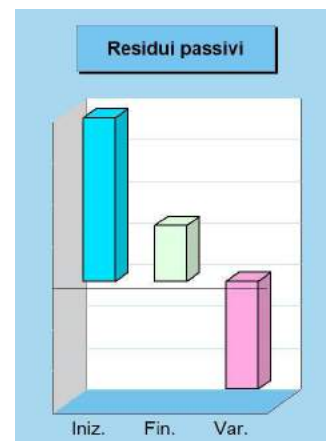
Smaltimento vecchi residui attivi (residui 2017 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Riscossi
Tributi	(+)	5.151.053,64	2.201.520,09	2.909.295,34
Trasferimenti correnti	(+)	1.003.170,78	14.400,00	944.179,28
Extratributarie	(+)	2.324.116,39	1.992.052,39	243.935,36
Entrate C/capitale	(+)	166.903,88	117.475,80	49.428,08
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	1.263.817,45	1.222.192,13	41.625,32
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		9.909.062,14	5.547.640,41	4.188.463,38
Entrate C/terzi	(+)	32.240,10	25.162,60	2.886,65
Totale		9.941.302,24	5.572.803,01	4.191.350,03



Smaltimento vecchi residui passivi (residui 2017 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Pagati
Spese correnti	(+)	5.322.814,18	1.110.814,20	3.853.243,28
Spese C/capitale	(+)	2.086.134,03	1.300.219,89	708.846,48
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	10.664,42	3,37	10.661,05
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		7.419.612,63	2.411.037,46	4.572.750,81
Uscite C/terzi	(+)	430.942,23	263.052,75	83.959,84
Totale		7.850.554,86	2.674.090,21	4.656.710,65



Residui attivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018
Tributi	(+)		2.201.520,09
Trasferim. correnti	(+)		14.400,00
Extratributarie	(+)		1.992.052,39
Entrate C/capitale	(+)		117.475,80
Riduzioni finanziarie	(+)		0,00
Accensione prestiti	(+)		1.222.192,13
Anticipazioni	(+)		0,00
Parziale			5.547.640,41
Entrate C/terzi	(+)		25.162,60
Totale		4.620.034,92	5.572.803,01

Residui passivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018
Spese correnti	(+)		1.110.814,20
Spese C/capitale	(+)		1.300.219,89
Incr. att. finanziarie	(+)		0,00
Rimborso prestiti	(+)		3,37
Chiusura anticipaz.	(+)		0,00
Parziale			2.411.037,46
Uscite C/terzi	(+)		263.052,75
Totale		2.875.542,81	2.674.090,21

Scostamento dalle previsioni iniziali

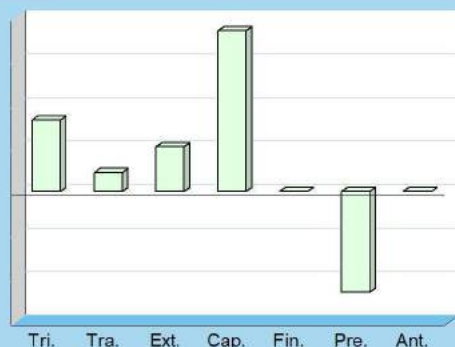
Pianificazione ed evoluzione degli eventi

La programmazione iniziale, con lo stanziamento delle risorse in bilancio, può subire degli adeguamenti in corso d'opera per effetto delle mutate esigenze, della maggiore disponibilità di informazioni e per l'adeguamento alle modifiche legislative intervenute. Tutti gli anni considerati nel bilancio possono essere oggetto di modifica. In particolare, le variazioni degli accantonamenti al fondo pluriennale vincolato dovute all'applicazione del principio di esigibilità devono essere effettuate con riferimento agli stanziamenti relativi all'intero triennio, e questo, al fine di garantire l'equivalenza tra l'importo degli stanziamenti di spesa riguardanti il fondo pluriennale vincolato (FPV/U) e il fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata (FPV/E). Il prospetto mostra la situazione della sola competenza.

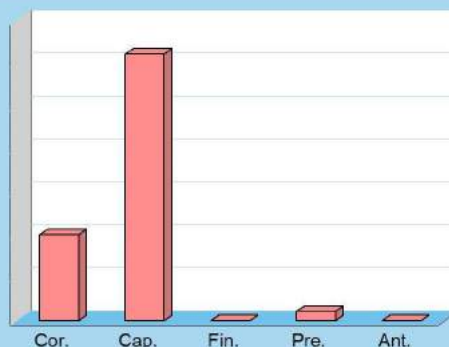
Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Entrata (competenza 2018)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Tributi	(+)	16.272.579,00	17.096.503,55	823.924,55	5,06%
Trasferimenti	(+)	813.044,35	1.031.476,25	218.431,90	26,87%
Extratributarie	(+)	2.323.653,20	2.841.534,78	517.881,58	22,29%
Entrate C/capitale	(+)	844.900,00	2.694.780,73	1.849.880,73	218,95%
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Accensione prestiti	(+)	1.805.100,00	650.000,00	-1.155.100,00	-63,99%
Anticipazioni	(+)	4.801.500,00	4.801.500,00	0,00	-
	Parziale	26.860.776,55	29.115.795,31	2.255.018,76	
Entrate C/terzi	(+)	3.198.000,00	3.213.000,00	15.000,00	
	Totale	30.058.776,55	32.328.795,31	2.270.018,76	

Scostamento delle previsioni di entrata



Scostamento delle previsioni di uscita



Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Uscita (competenza 2018)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Spese correnti	(+)	17.687.688,55	19.689.446,44	2.001.757,89	11,32%
Spese C/capitale	(+)	6.336.103,57	12.550.905,74	6.214.802,17	98,09%
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Rimborso prestiti	(+)	1.322.500,00	1.541.926,00	219.426,00	16,59%
Chiusura anticipazioni	(+)	4.801.500,00	4.801.500,00	0,00	-
	Parziale	30.147.792,12	38.583.778,18	8.435.986,06	
Uscite C/terzi	(+)	3.198.000,00	3.213.000,00	15.000,00	
	Totale	33.345.792,12	41.796.778,18	8.450.986,06	

Città di Abano Terme					
Provincia di Padova					
Elenco delle opere pubbliche finanziate negli anni precedenti (Composizione del Fondo Pluriennale Vincolato)					
Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice Missione-Programma	Anno impegno fondi	Totale	Anno imputazione	Fonte di finanziamento (descrizione)
1. Manutenzione straordinaria alloggi comunali ERP	1.6	2018	58.300,00	2019	Risorse proprie (Alienazioni)
2. Manutenzione straordinaria/messa a norma Caserma Carabinieri	1.6	2017-2018	940.302,31	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
3. Manutenzione straordinaria/messa a norma edifici scolastici	4.2	2018	40.000,00	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione-proventi da permessi di costruire)
4. Manutenzione straordinaria Asilo nido	12.1	2018	141.058,45	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
5. Manutenzione straordinaria Asilo nido	12.1	2018	66.083,80	2019	Finanziamento regionale
6. Manutenzione straordinaria contro gli allagamenti	9.1	2018	56.340,94	2019	Finanziamento regionale
7. Manutenzione straordinaria impianti sportivi	6.1	2018	30.000,00	2019	Risorse proprie (Proventi da permessi di costruire)
8. Manutenzione straordinaria impianti sportivi	6.1	2018	20.819,90	2019	Finanziamento regionale
9. Adeguamento strutturale I.C. "V. Da Feltre"	4.2	2018	181.063,33	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
10. Adeguamento strutturale Scuola "A. Manzoni"	4.2	2018	165.100,00	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
11. Manutenzione straordinaria plesso Scuole "G. Pascoli"	4.2	2018	120.000,00	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
12. Arredi/allestimento museale Villa Bassi-Rathgeb	1.6	2017	309.249,37	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
13. Manutenzione straordinaria marciapiedi	10.5	2018	202.697,01	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
14. Manutenzione straordinaria di vie/piazze/marciapiedi	10.5	2017	297.748,06	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
15. Manutenzione straordinaria di vie/piazze/marciapiedi	10.5	2017	1.118,50	2019	Risorse proprie (Avanzo economico)

16. Manutenzione straordinaria di vie/piazze/marciapiedi	10.5	2014-2018	343.062,90	2019	Prestiti ordinari CDP (posizioni 6011972 - 6049427)
17. Sistemazione Piazza Repubblica	10.5	2015	10.649,75	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
18. Casa Maestre Via Appia	1.6	2018	199.950,00	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
19. Realizzazione/congiunzione piste ciclabili - messa in sicurezza strade ad elevato grado di sinistrosità	10.5	2018	100.000,00	2019	Prestito ordinario CDP (posizione 6049417)
20. Realizzazione/ampliamento piste ciclabili	10.5	2009	1.198,48	2019	Prestito ordinario CDP (posizione 4538444)
21. Realizzazione/congiunzione piste ciclabili - messa in sicurezza strade ad elevato grado di sinistrosità	10.5	2018	92.387,20	2019	Finanziamento regionale
22. Realizzazione/ampliamento/collegamento piste ciclabili	10.5	2018	65.000,00	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
23. Trasferimento Comune di Selvazzano per rotatoria	10.5	2015	38.587,51	2019	Risorse proprie (Alienazioni)
24. Manutenzione straordinaria verde pubblico	9.2	2017-2018	176.546,43	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
25. Indennità di esproprio (atto propedeutico per la realizzazione del parcheggio in via Pacinotti)	10.5	2018	77.891,72	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
26. Lavori di riqualificazione ambientale area Via Guazzi (Giarre)	9.3	2012	3.131.232,86	2019	Finanziamento regionale a medio termine
27. Realizzazione "Ecocentro"	9.3	2018	42.251,04	2019	Risorse proprie (Avanzo amministrazione)
			6.908.639,56		

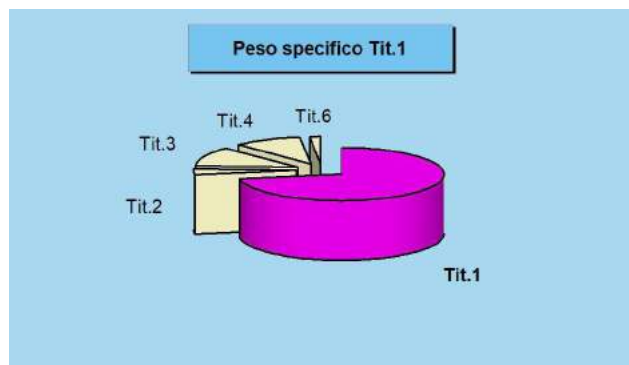


GESTIONE DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA

Entrate tributarie

Federalismo fiscale e fiscalità centralizzata

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, come l'imposta unica comunale (IUC) - con l'imposta municipale propria (IMU), la tassa sui rifiuti (TARI) e il tributo sui servizi indivisibili (TASI) - l'addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e denotano, allo stesso tempo, lo sforzo dell'amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio comunale nel tempo.

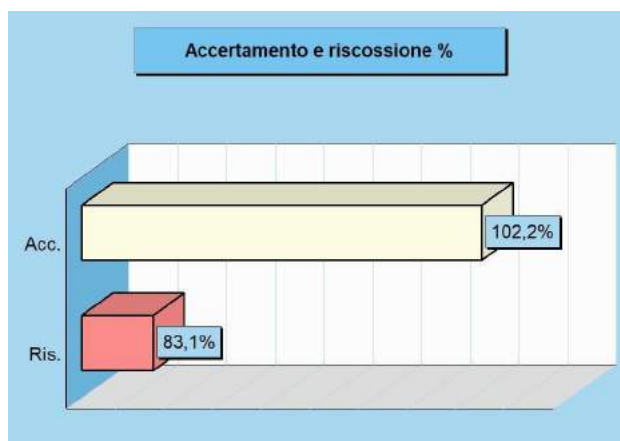


Rendiconto 2018 e tendenza in atto

Accertamenti	2017	2018
Tributi	15.868.670,33	17.478.311,96
Trasferimenti correnti	1.542.274,83	847.296,59
Extratributarie	3.031.026,70	2.822.636,62
Entrate C/capitale	907.705,96	2.594.756,40
Riduzioni finanziarie	5.185,20	0,00
Accensione prestiti	0,00	400.000,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	2.197.004,65	2.935.578,07
Totale	23.551.867,67	27.078.579,64

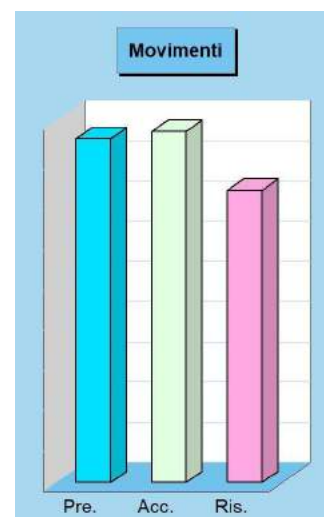
Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 1 (intero Titolo)	Accertamenti 17.478.311,96	Riscossioni 14.527.041,47
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Imposte e tasse	102,6%	80,5%
Compartecipazioni	82,2%	100,0%
Pereq. centrale	100,0%	99,4%
Pereq. regione	-	-
Totale	102,2%	83,1%



Movimenti contabili (competenza 2018)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	14.671.809,55	15.054.879,77	-383.070,22
Compartecipazioni	(+)	7.000,00	5.751,55	1.248,45
Pereq. centrale	(+)	2.417.694,00	2.417.680,64	13,36
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		17.096.503,55	17.478.311,96	-381.808,41
Gestione				
Imposte e tasse	(+)	15.054.879,77	12.117.423,62	2.937.456,15
Compartecipazioni	(+)	5.751,55	5.751,55	0,00
Pereq. centrale	(+)	2.417.680,64	2.403.866,30	13.814,34
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		17.478.311,96	14.527.041,47	2.951.270,49



Considerazioni e valutazioni

Lo "scostamento positivo" nell'esercizio è dovuto principalmente a "maggiori entrate" derivanti da arretrati su "addizionale IRE" (+ € 236.435,00) e da Imposta di soggiorno (+ € 248.808,00), compensate da minor gettito per complessivi - € 103.435,00 (IMU per € 51.964,00 e la differenza per ICI recupero evasione - TASI - Imposta sulla Pubblicità e Diritti sulle affissioni - Compartecipazioni).

Entrate tributarie a specifica destinazione

Appartengono a questa Tipologia due entrate con vincolo di destinazione per legge: **Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI)** e **Imposta di soggiorno**.

la Legge 27.12.2013 n. 147 (Legge di Stabilità 2014) ha previsto all'art. 1-comma 639 e successivi, l'istituzione della I.U.C. (Imposta Unica Comunale) a partire dal 1° gennaio 2014, imposta formalmente unitaria ma sostanzialmente articolata in tre diverse forme di prelievo:

- 1) una componente di natura patrimoniale o immobiliare: l'imposta municipale propria (IMU);
- 2) **una componente sui servizi indivisibili: il tributo per i servizi indivisibili (TASI)**;
- 3) una componente sui rifiuti: la tassa sui rifiuti (TARI).

Le aliquote del **Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI)** per l'anno 2018 sono state confermate con Atto del Consiglio Comunale n. 30-2017, con contestuale individuazione del vincolo di spesa che si riporta nella **tabella A** sotto riportata con dati a consuntivo.

L'**Imposta di soggiorno** è stata introdotta con decreto legislativo 14 marzo 2011 n. 23 avente per oggetto "Disposizioni in materia di federalismo fiscale municipale" l'art. 4 recita: *"per i comuni capoluogo di provincia, per le unioni di comuni nonché per i comuni inclusi negli elenchi regionali delle località turistiche o città d'arte, di istituire, con delibera del consiglio, un'imposta di soggiorno a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ubicate sul proprio territorio, da applicare secondo criteri di gradualità in proporzione al prezzo, fino a 5,00 euro per notte di soggiorno; il relativo gettito e' destinato a finanziare interventi in materia di turismo, di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali"*.

Le tariffe dell'Imposta di soggiorno per il 2018 sono state confermate con Atto della Giunta Comunale n. 115-2017 con contestuale individuazione del vincolo di spesa, che si riporta nella **tabella B** sotto riportata con dati a consuntivo.

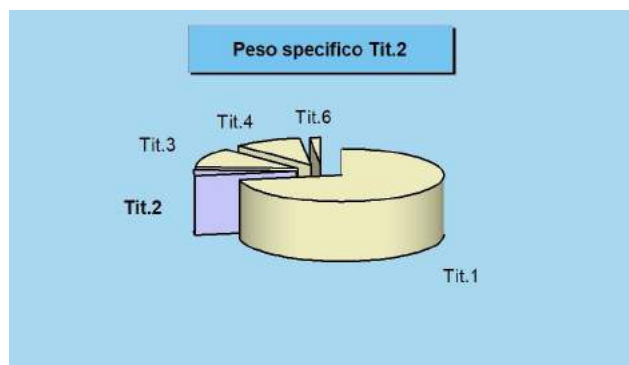
TASI - Tributo per i servizi indivisibili - Missioni/Programmi di spesa finanziati						
Stanziamiento Bilancio 2018			1.178.608,00			
Anno	Bilancio di Previsione 2018	Conto di Bilancio (rendiconto) 2018	Mi.	Pr.	Ti.	Descrizione Voce
2018	499.500,00	466.987,98	3	1	1	RETRIBUZIONI PERSONALE CORPO POLIZIA MUNICIPALE
2018	149.100,00	113.246,59	3	1	1	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI/ASSISTENZIALI PERSONALE CORPO POLIZIA MUNICIPALE
2018	43.000,00	41.900,54	3	1	1	IRAP A CARICO COMUNE
2018	1.500,00	3.533,12	3	1	1	SPESE ADDESTRAMENTO AL TIRO PERSONALE P.M.
2018	15.800,00	15.242,50	3	1	1	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA COMUNALE
2018	3.500,00	3.570,00	3	1	1	SPESE PER CORREDO/PULIZIA DIVISE/ECC. DEL PERSONALE CORPO POLIZIA MUNICIPALE
2018	10.000,00	18.679,85	3	1	1	RINNOVO VESTIARIO PERSONALE CORPO POLIZIA MUNICIPALE
2018	3.500,00	3.321,77	3	1	1	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER POLIZIA MUNICIPALE
2018	3.500,00	3.500,00	3	1	1	SERVIZIO TELEMATICO CONSULTAZIONE P.R.A./A.C.I. SU RETE VIDEOTEL E ALTRI SERVIZI
2018	13.000,00	9.220,00	3	1	1	SPESE MANUTENZIONE AUTOMEZZI/ATTREZZATURE IN DOTAZIONE AL CORPO POLIZIA
2018	14.000,00	14.869,58	3	1	1	SPESE MANUTENZIONE AUTOMEZZI/ATTREZZATURE IN DOTAZIONE AL CORPO POLIZIA
2018	3.500,00	3.413,87	5	2	1	SPESE PER ATTIVITA' BIBLIOTECARIE
2018	204.703,00	203.356,36	5	2	1	RETRIBUZIONI PERSONALE SERVIZIO BIBLIOTECHE/MUSEI/PINACOTECHE
2018	56.800,00	46.975,62	5	1	1	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI/ASSISTENZIALI PERSONALE SERVIZIO BIBLIOTECHE/MUSEI/PINACOTECHE
2018	11.500,00	7.773,90	5	1	1	IRAP A CARICO COMUNE
2018	49.000,00	36.556,60	5	1	1	SPESE GESTIONE BIBLIOTECA CIVICA
2018	35.605,00	45.269,19	5	1	1	SPESE GESTIONE BIBLIOTECA CIVICA
2018	37.000,00	36.644,08	5	1	1	SPESE ACQUISTO BENI PER LA BIBLIOTECA CIVICA
2018	5.000,00	4.286,10	5	1	1	SPESE ANIMAZIONE SEZIONE RAGAZZI BIBLIOTECA CIVICA
2018	13.000,00	13.000,00	5	1	1	CONTRIBUTO AL CONSORZIO PER GESTIONE SISTEMA BIBLIOTECARIO DI ABANO TERME
2018	600,00	1.300,00	11	1	1	ACQUISTO BENI PER SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE
2018	5.500,00	8.412,27	11	1	1	SPESE MANUTENZIONE MEZZI PROTEZIONE CIVILE
	1.178.608,00	1.101.059,92				

Imposta di soggiorno - Missioni/Programmi di spesa finanziati						
				Stanziamiento Bilancio 2018	2.460.000,00	
Mi.	Pr.	Ti.	Descrizione Voce	Bilancio di previsione2018	Conto di Bilancio (rendiconto) 2018	
1	1	1	SPESE PER COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	5.000,00	3.252,60	
1	1	1	SPESE PER PROGETTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE	5.000,00	9.525,03	
1	2	1	SPESE PER NOTIZIARIO COMUNALE	4.000,00	0,00	
1	11	1	SERVIZIO VIGILANZA E CALL CENTER INTERVENTO GUARDIA GIURATA	6.200,00	4.128,44	
1	1	1	LAVORO ACCESSORIO	3.900,00	0,00	
4	50	2	QUOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI PER FINANZIAMENTO OPERE PUBBLICHE (CASSA DD.PP.) INERENTI ALLA VIABILITA'	43.800,00	43.800,00	
5	2	1	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI MANIFESTAZIONI DI PROMOZIONE ED	125.500,00	150.169,30	
5	1	1	SPESE GESTIONE MUSEO DELLA MASCHERA	18.500,00	20.466,56	
5	2	1	PROGETTO BILBLIONET 2017 FINANZIATO CON IMPOSTA DI SOGGIORNO	15.000,00	18.000,00	
5	2	1	INTERESSI SU MUTUI CONTRATTI PER RECUPERO PATRIMONIO EDILIZIO DI INTERESSE STORICO-ART.	2.000,00	0,00	
5	2	1	SPESE DI GESTIONE VILLA BASSI*	33.000,00	34.023,36	
5	2	1	INAUGURAZIONE MUSEO VILLA BASSI	80.000,00	100.612,05	
5	2	1	SPESE MANUTENZIONE/SORVEGLIANZA/ECC. PER MANIFESTAZIONI C/O	8.500,00	7.591,72	
5	1	1	SPESE GESTIONE EDIFICI MUSEALI	5.000,00	2.495,73	
5	2	1	AFFITTI E NOLEGGI PER ATTIVITA' CULTURALI (AFFITTO SALA STAGIONE	0,00	19.160,30	
6	3	1	SPESE CENTRO IPPICO	42.100,00	42.000,00	
6	1	1	SPESE PER PROMOZIONE/DIFFUSIONE DELLO SPORT PER DISABILI	2.000,00	2.000,00	
6	1	1	CONTRIBUTI PER ATTIVITA' SPORTIVE/RICREATIVE (eventi)	100.000,00	193.320,00	
6	1	1	SPESE PER PROMOZIONE/DIFFUSIONE DELLO SPORT	10.000,00	2.302,80	
6	1	1	SPESE PER PROMOZIONE/DIFFUSIONE DELLO SPORT	40.000,00	21.762,86	
6	1	1	SPESE ACQUISTO BENI PER PROMOZIONE/DIFFUSIONE DELLO SPORT	1.000,00	5.576,92	
6	2	1	POLITICHE GIOVANILI (SOUND FESTIVAL)	10.000,00	17.099,09	
7	1	1	SPESE X PRESTAZIONI TECNICO-ORGANIZZATIVE X MANIF.NI TURISTICHE/ALTRI EVENTI	10.000,00	9.999,52	
7	1	1	SPESE ACQUISTO BENI PER MANIFESTAZIONI TURISTICHE/NATALIZIE	5.000,00	4.782,22	
7	1	1	QUOTE ASSOCIATIVE ANCOT	3.000,00	0,00	
7	2	1	SPESE SVILUPPO ATTIVITA' TURISTICHE	120.000,00	218.596,88	
7	2	1	SPESE INSTALLAZIONE DECORI NATALIZI	60.000,00	75.000,00	
7	2	1	SVILUPPO ATTIVITA' TURISTICHE (PRESTAZIONI #)	40.000,00	115.671,92	
7	2	1	SPESE PER SPORTELLLO DI INFORMAZIONE TURISTICA	90.000,00	89.020,08	
8	1	1	SPESE GESTIONE FONTANE ORNAMENTO/AIUOLE	93.000,00	14.649,69	
9	5	1	CONTRIBUTO ALL'ENTE PARCO COLLI EUGANEI	10.000,00	9.992,93	
9	6	1	PROGETTO EMAS	25.000,00	25.000,00	
9	6	1	MANUTENZIONE ORDINARIA VERDE	638.000,00	600.000,00	
9	6	1	SPESE MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO (PRESTAZIONI VARIE)	8.000,00	0,00	
9	2	1	INTERESSI PASSIVI SU AMMORTAMENTO MUTUI CONTRATTI PER OPERE INERENTI VIABILITA'/PUBBLICA	13.000,00	0,00	
10	5	1	SERVIZI MANUTENTIVI AFFIDATI A SOCIETA' DI COOPERAZIONE SOCIALE	40.000,00	0,00	
10	5	1	CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA PER PUBBLICA ILLUMINAZIONE	515.000,00	500.000,00	
10	5	1	SPESE CANONE APPALTO MANUTENZIONE SERVIZIO PUBBLICA ILLUMINAZIONE	130.000,00	100.000,00	
10	5	1	INTERESSI PASSIVI SU AMMORTAMENTO MUTUI CONTRATTI PER OPERE INERENTI VIABILITA'/PUBBLICA	99.500,00	0,00	
TOTALE				2.460.000,00	2.460.000,00	

Trasferimenti correnti

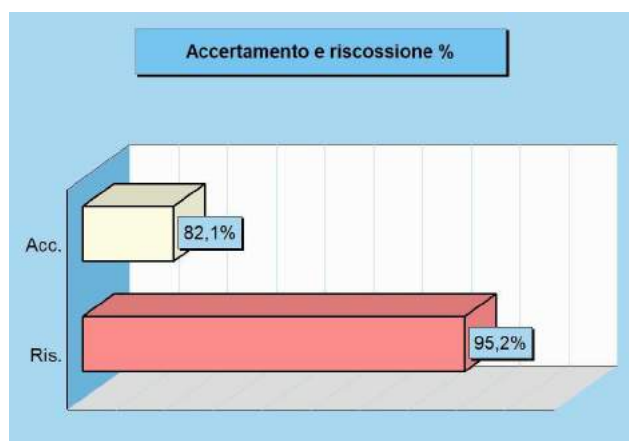
Trasferimenti e redistribuzione della ricchezza

La normativa introdotta dal *federalismo fiscale* tende a ridimensionare l'azione dello Stato a favore degli enti, sostituendola con una maggiore gestione delle entrate proprie. Ci si limita, pertanto, a contenere la differente distribuzione della ricchezza agendo con interventi mirati di tipo perequativo. Il criterio scelto individua, per ciascun ente, un volume di risorse "standardizzate" e che sono, per l'appunto, il suo *fabbisogno standard*. Ed è proprio questa entità che lo Stato intende coprire stimolando l'autonomia dell'ente nella ricerca delle entrate proprie tramite l'autofinanziamento. La riduzione della disparità di ricchezza tra le varie zone dovrebbe essere invece garantita dal residuo intervento statale, oltre che dagli interventi mirati dell'Unione europea.



Rendiconto 2018 e tendenza in atto

Accertamenti	2017	2018
Tributi	15.868.670,33	17.478.311,96
Trasferimenti correnti	1.542.274,83	847.296,59
Extratributarie	3.031.026,70	2.822.636,62
Entrate C/capitale	907.705,96	2.594.756,40
Riduzioni finanziarie	5.185,20	0,00
Accensione prestiti	0,00	400.000,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	2.197.004,65	2.935.578,07
Totale	23.551.867,67	27.078.579,64



Stato accertamento e grado riscossione

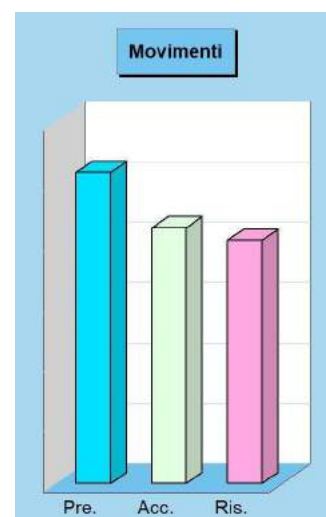
Titolo 2	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	847.296,59	806.531,59

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Trasferimenti PA	81,5%	96,0%
Trasferim. famiglie	-	-
Trasferim. imprese	100,0%	100,0%
Trasferim. privati	150,0%	33,3%
Trasferimenti UE	-	-
Totale	82,1%	95,2%

Movimenti contabili (competenza 2018)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+) 1.009.196,25	822.016,59	187.179,66
Trasferim. famiglie	(+) 0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+) 14.030,00	14.030,00	0,00
Trasferim. privati	(+) 7.500,00	11.250,00	-3.750,00
Trasferim. UE	(+) 750,00	0,00	750,00
Totale	1.031.476,25	847.296,59	184.179,66

Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+) 822.016,59	788.751,59	33.265,00
Trasferim. famiglie	(+) 0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+) 14.030,00	14.030,00	0,00
Trasferim. privati	(+) 11.250,00	3.750,00	7.500,00
Trasferimenti UE	(+) 0,00	0,00	0,00
Totale	847.296,59	806.531,59	40.765,00



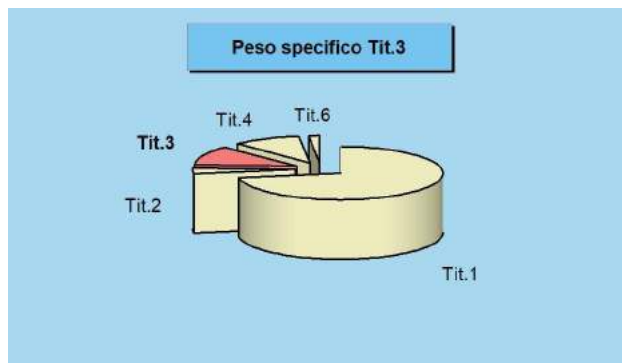
Entrate extratributarie

Entrate proprie e imposizione tariffaria

Appartengono a questo insieme di risorse i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e sui crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali, come i proventi diversi. Il valore sociale e finanziario dei *proventi dei servizi pubblici* è notevole ed abbraccia tutte le prestazioni rese alla cittadinanza sotto forma di servizi istituzionali (servizi essenziali), servizi a domanda individuale e servizi a rilevanza economica. I *proventi dei beni* sono costituiti, invece, dagli affitti addebitati agli utilizzatori degli immobili del patrimonio concessi in locazione. All'interno di questa categoria rientra anche il canone richiesto per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (Cosap).

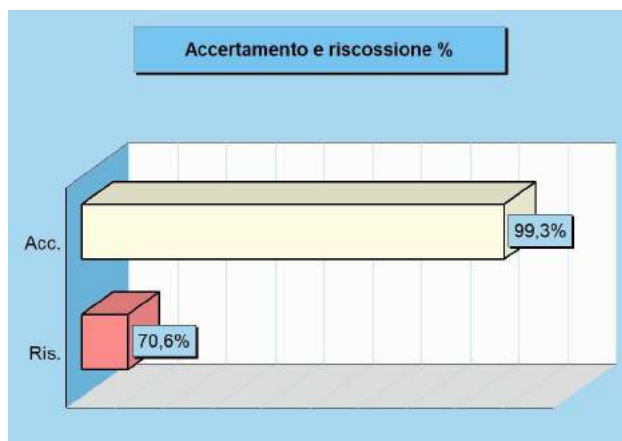
Rendiconto 2018 e tendenza in atto

Accertamenti	2017	2018
Tributi	15.868.670,33	17.478.311,96
Trasferimenti correnti	1.542.274,83	847.296,59
Extratributarie	3.031.026,70	2.822.636,62
Entrate C/capitale	907.705,96	2.594.756,40
Riduzioni finanziarie	5.185,20	0,00
Accensione prestiti	0,00	400.000,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	2.197.004,65	2.935.578,07
Totale	23.551.867,67	27.078.579,64



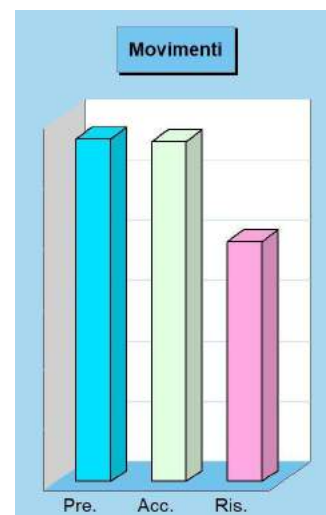
Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 3 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	2.822.636,62	1.992.638,63
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Proventi beni e serv.	95,2%	78,1%
Proventi irregolarità	118,2%	74,5%
Interessi attivi	72,1%	98,0%
Redditi da capitale	-	-
Altre entrate	103,4%	34,1%
Totale	99,3%	70,6%



Movimenti contabili (competenza 2018)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	2.001.162,44	1.904.298,38	96.864,06
Proventi irregolarità	(+)	380.000,00	449.093,84	-69.093,84
Interessi attivi	(+)	22.112,34	15.934,06	6.178,28
Redditi da capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	438.260,00	453.310,34	-15.050,34
Totale		2.841.534,78	2.822.636,62	18.898,16
Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	1.904.298,38	1.487.649,04	416.649,34
Proventi irregolarità	(+)	449.093,84	334.798,35	114.295,49
Interessi attivi	(+)	15.934,06	15.620,44	313,62
Redditi da capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	453.310,34	154.570,80	298.739,54
Totale		2.822.636,62	1.992.638,63	829.997,99



Considerazioni e valutazioni

Le entrate extratributarie raggiungono una percentuale molto elevata raffrontando gli stanziamenti definitivi con gli accertamenti. Si riscontra invece uno scostamento di rilievo (-29,41%) nel rapporto tra accertamenti e riscossioni, dovuto soprattutto alla tariffa del servizio di raccolta e scarico acque di rifiuto (canoni di scarico acque termali), che da sola presenta un "valore assoluto" di scostamento pari al 66%; la situazione è da sottoporre a costante monitoraggio in quanto trattasi di entrata che influisce direttamente sul F.C.D.E.. Fra le entrate extratributarie sono comprese le entrate

da violazioni al Codice della strada vincolate per legge. Con Atto della Giunta Comunale n. 113/2017 è stata destinata la quota dei proventi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni al Codice della Strada per l'esercizio 2018, come previsto dall'art. 208-comma 4 del D. Lgs. 285/92; con Atto della Giunta Comunale n. 114/2017 é stata invece determinata la percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale per l'anno 2018, nella misura complessiva del 63,14%. Le seguenti tabelle (C - D) riportano i dati a consuntivo:

Sanzioni al C.d.S. -Missioni/Programmi di spesa finanziati						
Conto di Bilancio (Consuntivo) 2018						
Entrata	Accertamenti a consuntivo	Descrizione voce di bilancio	T.	T.	C	
Sanzioni al C. d S.	345.000,00	ENTRATE DA SANZIONI PER VIOLAZIONI CODICE DELLA STRADA RISORSA 3008	3	200	2	
Quota accantonata al Fondo Crediti Dubbia Esigibilità					61.376,67	
Destimazione quota pari al 50% (art. 208 D. Lgs n. 285/1992)						
Finalità	Spesa		Descrizione voce di bilancio	T.	M.	P.
a) Spese per il miglioramento della segnaletica stradale	35.452,92	0,00	SPESE ACQUISTO BENI PER SEGNALETICA STRADALE/TOPONOMASTICA STRADALE/NUMERAZIONE CIVICA	1	10	5
		49.999,20	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE/TOPONOMASTICA STRADALE/NUMERAZIONE CIVICA	1	10	5
B) Potenziamento attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale	35.452,92	36.880,00	SERVIZI DI SORVEGLIANZA PRESSO SCUOLE ED AREE VERDI	1	3	1
C) Finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale	70.905,83	41.000,00	MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE COMUNALI	1	10	5
		0,00	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE COMUNALI	1	10	5
		0,00	PRESTAZIONI VARIE PER SERVIZI DI PRONTO INTERVENTO	1	10	5
		34.000,00	ACQUISTO BENI PER SERVIZI DI PRONTO INTERVENTO	1	10	5
Totale	141.811,67	161.879,20				

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE (Consuntivo anno 2018)	Personale (stipendi e contributi ed irap)	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti	Imposte ed interessi passivi	Oneri diversi	Totale Spese	Tariffe	Contributi	Totale Entrate	Copertura per Servizio
1) alberghi, esclusi i dormitori pubblici; case di riposo e di ricovero;	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
2) alberghi diurni e bagni pubblici;	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
3) asili nido (i costi sono calcolati al 50%);	€ 90.077,95	€ 276.982,53	€ -	€ -	€ -	€ 367.977,98	€ 221.677,40	€ 117.702,39	€ 339.379,79	92,23%
asilo nido	€ 90.077,95	€ 276.982,53	€ -	€ -	€ -	€ 367.977,98	€ 221.677,40	€ 117.702,39	€ 339.379,79	92,23%
centro infanzia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
4) convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli;	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
5) colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali;	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
soggiorni di vacanza	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
soggiorni anziani	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
6) corsi extra scolastici di insegnamento di arti e sport e altre discipline fatta eccezione per quelli espressamente previsti dalla legge;	€ -		€ -	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	-
ginnastica per anziani	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
attività scolastiche integrative	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
7) giardini zoologici e botanici;	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
8) impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili	€ 64.102,63	€ 175.227,97	€ -	€ -	€ -	€ 239.330,60	€ 31.536,05	€ 150,69	€ 31.686,74	13,24%
9) mattatoi pubblici;	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		0,00%
10) mense, comprese quelle ad uso scolastico;	€ -	€ 27.586,53	€ -	€ -	€ -	€ 27.586,53	€ 6.239,11	€ 12.554,38	€ 18.793,49	68,13%
11) mercati e fiere attrezzati;	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
12) parcheggi custoditi e parchimetri;	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
13) pesa pubblica;	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
14) servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
15) spurgo di pozzi neri;	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
16) teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli;	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
teatro/danza/musica	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
mostre/musei	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
manifestazioni turistiche	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
17) trasporti di carni macellate;	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
18) trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive;	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
19) uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	€ -	€ 17.362,83	€ -	€ -	€ -	€ 17.362,83	€ 11.000,00	€ -	€ 11.000,00	63,35%
TOTALI	€ 154.180,58	€ 479.797,03	€ -	€ -	€ -	€ 634.895,11	€ 270.452,56	€ 130.407,46	€ 400.860,02	63,14%

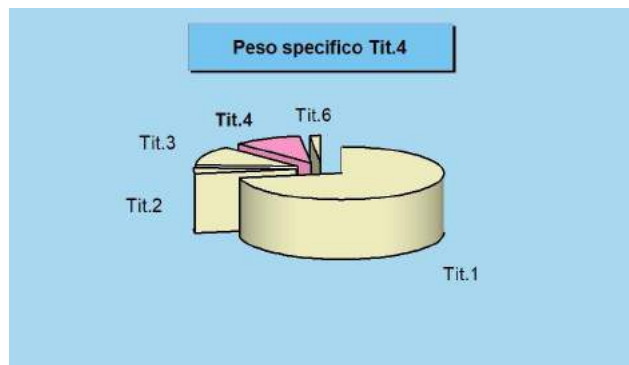
percentuale di copertura

63,14%

Entrate in conto capitale

Investimenti a medio e lungo termine

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione. Quello che è nato come un investimento, infatti, può essere alienato ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo l'esistenza di eccezioni espressamente previste dalla legge.



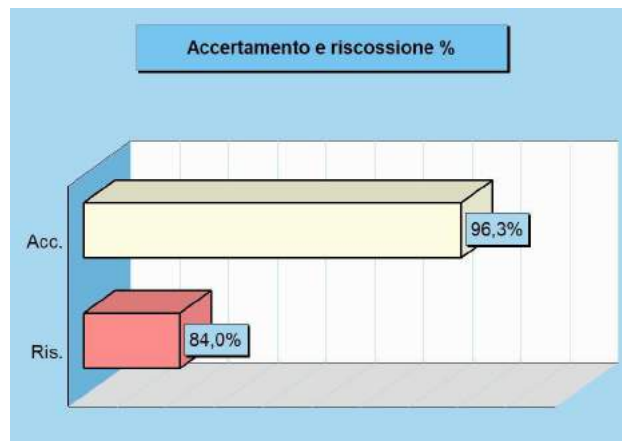
Rendiconto 2018 e tendenza in atto

Accertamenti	2017	2018
Tributi	15.868.670,33	17.478.311,96
Trasferimenti correnti	1.542.274,83	847.296,59
Extratributarie	3.031.026,70	2.822.636,62
Entrate C/capitale	907.705,96	2.594.756,40
Riduzioni finanziarie	5.185,20	0,00
Accensione prestiti	0,00	400.000,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	2.197.004,65	2.935.578,07
Totale	23.551.867,67	27.078.579,64

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 4	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	2.594.756,40	2.179.189,66

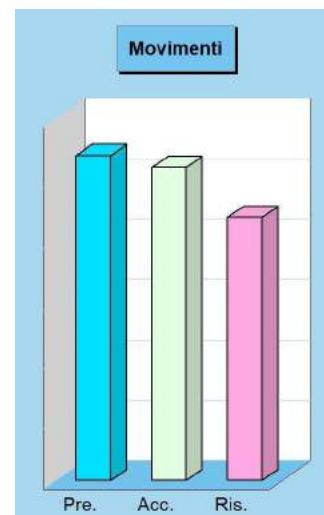
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi C/capitale	-	-
Contrib. investimenti	96,0%	82,9%
Trasf. C/capitale	-	-
Alienazione beni	100,0%	100,0%
Altre entrate	100,0%	100,0%
Totale	96,3%	84,0%



Movimenti contabili (competenza 2018)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+) 0,00	0,00	0,00
Contrib. investimenti	(+) 2.527.879,30	2.427.854,97	100.024,33
Trasf. C/capitale	(+) 0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	(+) 87.000,00	87.000,00	0,00
Altre entrate	(+) 79.901,43	79.901,43	0,00
Totale	2.694.780,73	2.594.756,40	100.024,33

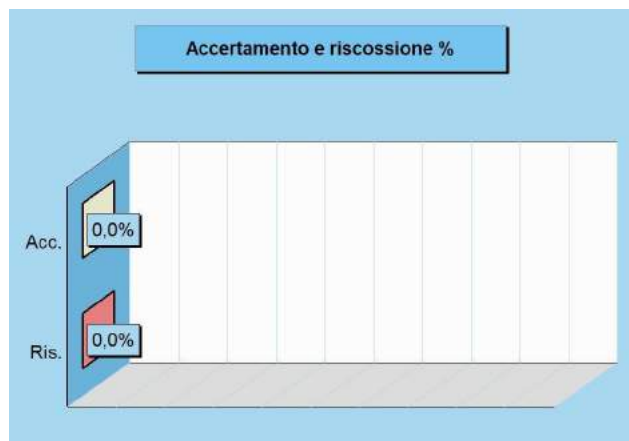
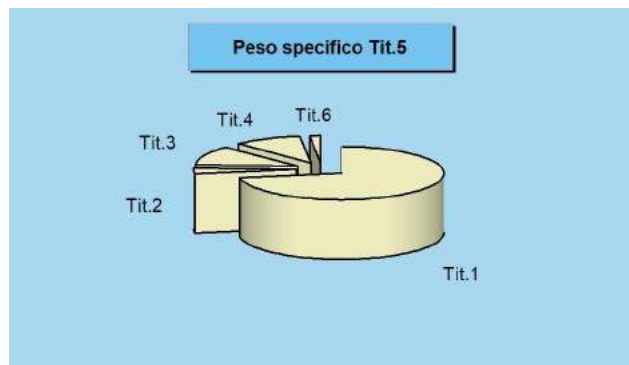
Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+) 0,00	0,00	0,00
Contrib. investimenti	(+) 2.427.854,97	2.012.288,23	415.566,74
Trasf. C/capitale	(+) 0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	(+) 87.000,00	87.000,00	0,00
Altre entrate	(+) 79.901,43	79.901,43	0,00
Totale	2.594.756,40	2.179.189,66	415.566,74



Riduzione di attività finanziarie

Dismissioni finanziarie e movimenti di fondi

Rientrano nell'insieme le alienazioni di attività finanziarie, le riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine, oltre la voce residuale delle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie. Si tratta, in prevalenza, di operazioni spesso connesse ai movimenti di fondi e pertanto non legate ad effettive scelte di programmazione politica o amministrativa. I movimenti di fondi, infatti, consistono nella chiusura di una posizione debitoria e creditoria, di solito a saldo zero, a meno che l'estinzione non produca un guadagno (plusvalenza) o una perdita (minusvalenza) di valore. Una voce interessante di questo aggregato sono le alienazioni di attività finanziarie, dato che in essa confluiscono le alienazioni di partecipazioni, di fondi d'investimento e la dismissione di obbligazioni.



Rendiconto 2018 e tendenza in atto

Accertamenti	2017	2018
Tributi	15.868.670,33	17.478.311,96
Trasferimenti correnti	1.542.274,83	847.296,59
Extratributarie	3.031.026,70	2.822.636,62
Entrate C/capitale	907.705,96	2.594.756,40
Riduzioni finanziarie	5.185,20	0,00
Accensione prestiti	0,00	400.000,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	2.197.004,65	2.935.578,07
Totale	23.551.867,67	27.078.579,64

Stato accertamento e grado riscossione

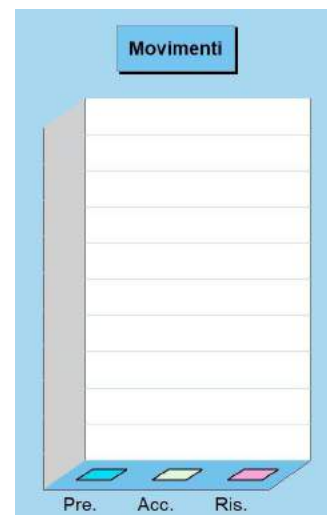
Titolo 5	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	0,00	0,00

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Alienazioni finanziarie	-	-
Crediti a breve	-	-
Crediti a medio/lungo	-	-
Altre attività	-	-
Totale	-	-

Movimenti contabili (competenza 2018)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a medio/lungo	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre attività	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a medio/lungo	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre attività	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00



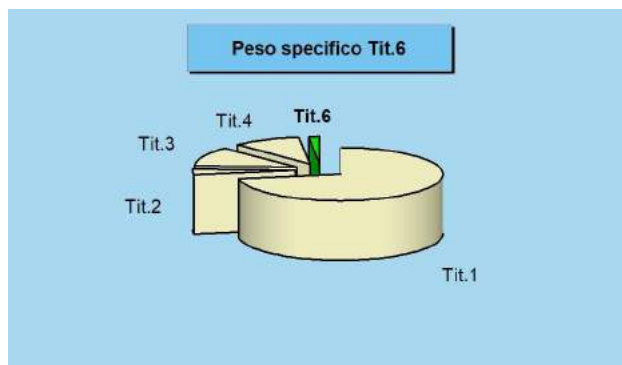
Accensione di prestiti

Investimenti e ricorso al credito

Rientrano in questo ambito le accensioni di prestiti, i finanziamenti a breve termine, i prestiti obbligazionari e le anticipazioni di cassa. L'importanza di queste poste dipende dalla politica finanziaria perseguita dal comune, posto che un ricorso frequente al sistema creditizio, e per importi rilevanti, accentua il peso di queste voci sulla spesa. D'altro canto, le entrate proprie (alienazioni di beni, concessioni edilizie e avanzo), i finanziamenti gratuiti (contributi in C/capitale) e le eccedenze di parte corrente (risparmio) possono non essere sufficienti per finanziare il piano annuale degli investimenti. In tale circostanza, il ricorso al credito esterno, sia di natura agevolata che a tassi di mercato, diventa l'unico mezzo per realizzare l'opera a suo tempo programmata.

Rendiconto 2018 e tendenza in atto

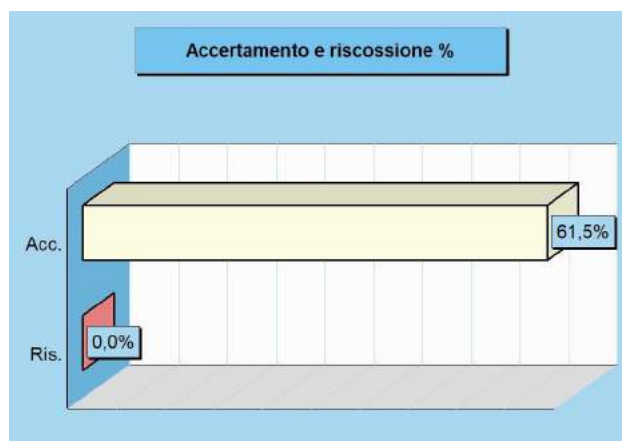
Accertamenti	2017	2018
Tributi	15.868.670,33	17.478.311,96
Trasferimenti correnti	1.542.274,83	847.296,59
Extratributarie	3.031.026,70	2.822.636,62
Entrate C/capitale	907.705,96	2.594.756,40
Riduzioni finanziarie	5.185,20	0,00
Accensione prestiti	0,00	400.000,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	2.197.004,65	2.935.578,07
Totale	23.551.867,67	27.078.579,64



Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 6	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	400.000,00	0,00

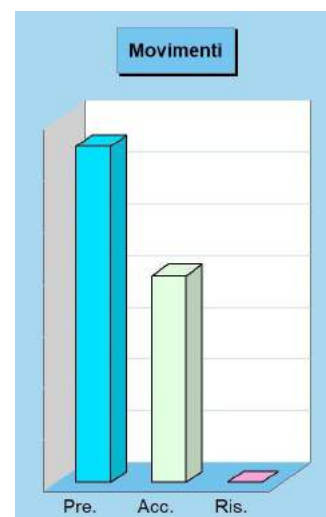
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Alienazioni finanz.	-	-
Crediti a breve	-	-
Crediti a medio/lungo	61,5%	-
Altre attività	-	-
Totale	61,5%	-



Movimenti contabili (competenza 2018)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a medio/lungo	(+) 650.000,00	400.000,00	250.000,00
Altre attività	(+) 0,00	0,00	0,00
Totale	650.000,00	400.000,00	250.000,00

Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a medio/lungo	(+) 400.000,00	0,00	400.000,00
Altre attività	(+) 0,00	0,00	0,00
Totale	400.000,00	0,00	400.000,00



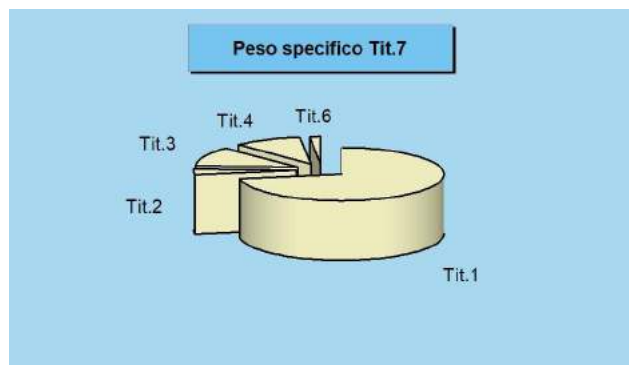
Considerazioni e valutazioni

Nell'esercizio finanziario 2018 l'Ente ha contratto due nuovi "Prestiti ordinari" con durata di anni 15 con la Cassa Depositi e Prestiti Spa di Roma per complessivi € 400.000,00= che hanno finanziato la manutenzione straordinaria dei marciapiedi nel territorio comunale (per € 300.000,00=) e la realizzazione della congiunzione delle piste ciclabili di Viale delle Terme/Via I° Maggio con Via Flacco/Martiri d'Ungheria (per € 100.000,00)=.

Anticipazioni

Ricorso all'anticipazione di tesoreria

Questo titolo comprende prevalentemente le anticipazioni di tesoreria. L'importo di rendiconto, ove presente, indica la dimensione complessiva delle aperture di credito erogate dal tesoriere su specifica richiesta dell'ente, operazioni poi contabilizzate in bilancio. Si tratta di movimenti che non costituiscono un vero e proprio debito, essendo destinati a fronteggiare solo temporanee esigenze di liquidità poi estinte entro la fine dell'anno. L'eventuale accertamento registrato in entrata, a cui si deve contrapporre altrettanto impegno in uscita (chiusura dell'anticipazioni) indica, in modo simile a qualunque apertura di credito sotto forma di fido bancario, l'ammontare massimo della anticipazione che l'ente ha utilizzato nell'esercizio appena chiuso.

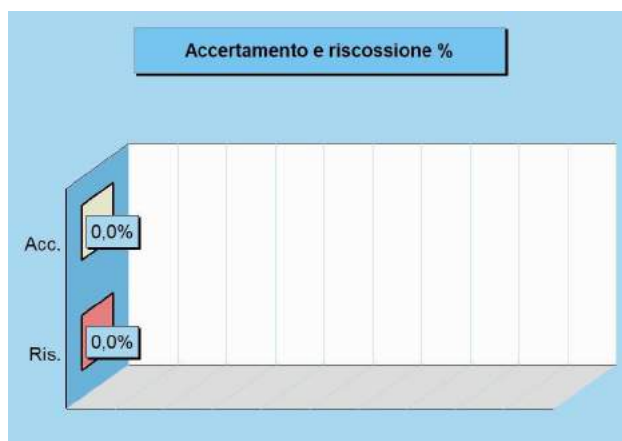


Rendiconto 2018 e tendenza in atto

Accertamenti	2017	2018
Tributi	15.868.670,33	17.478.311,96
Trasferimenti correnti	1.542.274,83	847.296,59
Extratributarie	3.031.026,70	2.822.636,62
Entrate C/capitale	907.705,96	2.594.756,40
Riduzioni finanziarie	5.185,20	0,00
Accensione prestiti	0,00	400.000,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	2.197.004,65	2.935.578,07
Totale	23.551.867,67	27.078.579,64

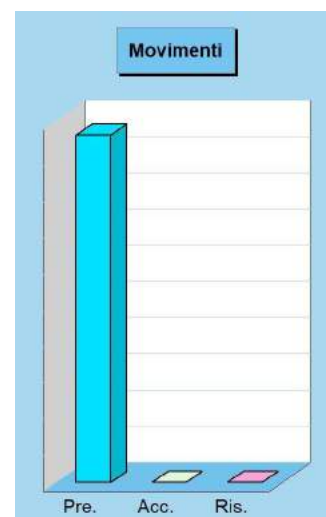
Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 7 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	0,00	0,00
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Anticipazioni	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00



Movimenti contabili (competenza 2018)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Anticipazioni	(+)	4.801.500,00	0,00	4.801.500,00
Totale		4.801.500,00	0,00	4.801.500,00
Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00



Considerazioni e valutazioni

Prevista per legge e stanziata in bilancio, l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

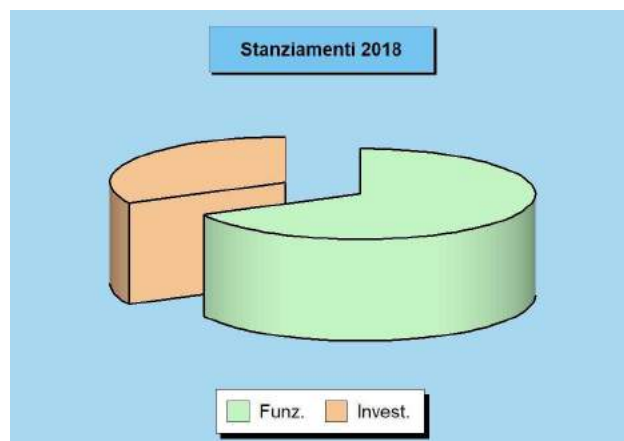


GESTIONE DELLA SPESA PER MISSIONE

Previsioni finali delle spese per missione

Le risorse destinate alle missioni e programmi

I documenti politici di strategia e di indirizzo generale, come il DUP, sono gli strumenti mediante i quali il consiglio, organo rappresentativo della collettività locale, indica i principali obiettivi da perseguire nell'immediato futuro. L'attività di indirizzo tende quindi ad assicurare un ragionevole grado di coerenza tra le scelte operate e la disponibilità effettiva di risorse. Il bilancio, costruito per missioni e programmi, associa l'obiettivo strategico con la rispettiva dotazione finanziaria. Questi stanziamenti possono subire in corso d'opera talune variazioni e correzioni per adattarli alla mutata realtà o alle esigenze sopravvenute. Il prospetto seguente mostra la situazione della spesa per missione (stanziamenti) aggiornata con le previsioni definitive di bilancio.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Previsione 2018

		Correnti	Rim. prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	5.086.223,69	0,00	0,00	5.086.223,69
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	858.988,12	0,00	0,00	858.988,12
4 Istruzione	(+)	1.051.089,53	0,00	0,00	1.051.089,53
5 Beni e attività culturali	(+)	913.289,00	0,00	0,00	913.289,00
6 Sport e tempo libero	(+)	509.358,02	0,00	0,00	509.358,02
7 Turismo	(+)	615.263,00	0,00	0,00	615.263,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	386.123,00	0,00	0,00	386.123,00
9 Tutela ambiente	(+)	4.105.420,60	0,00	0,00	4.105.420,60
10 Trasporti	(+)	1.294.167,92	0,00	0,00	1.294.167,92
11 Soccorso civile	(+)	17.727,72	0,00	0,00	17.727,72
12 Sociale e famiglia	(+)	3.254.892,47	0,00	0,00	3.254.892,47
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	80.226,40	0,00	0,00	80.226,40
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	1.513.176,97	0,00	0,00	1.513.176,97
50 Debito pubblico	(+)	0,00	1.541.926,00	0,00	1.541.926,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	4.801.500,00	4.801.500,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		19.689.446,44	1.541.926,00	4.801.500,00	26.032.872,44

Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2018

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	2.571.536,20	0,00	2.571.536,20
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	178.400,00	0,00	178.400,00
4 Istruzione	(+)	1.026.000,00	0,00	1.026.000,00
5 Beni e attività culturali	(+)	112.999,68	0,00	112.999,68
6 Sport e tempo libero	(+)	90.895,10	0,00	90.895,10
7 Turismo	(+)	46.000,00	0,00	46.000,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	50.578,21	0,00	50.578,21
9 Tutela ambiente	(+)	4.525.703,57	0,00	4.525.703,57
10 Trasporti	(+)	3.469.123,54	0,00	3.469.123,54
11 Soccorso civile	(+)	2.880,00	0,00	2.880,00
12 Sociale e famiglia	(+)	338.000,00	0,00	338.000,00
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	138.789,44	0,00	138.789,44
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		12.550.905,74	0,00	12.550.905,74

Previsioni finali per funzionamento e investimento

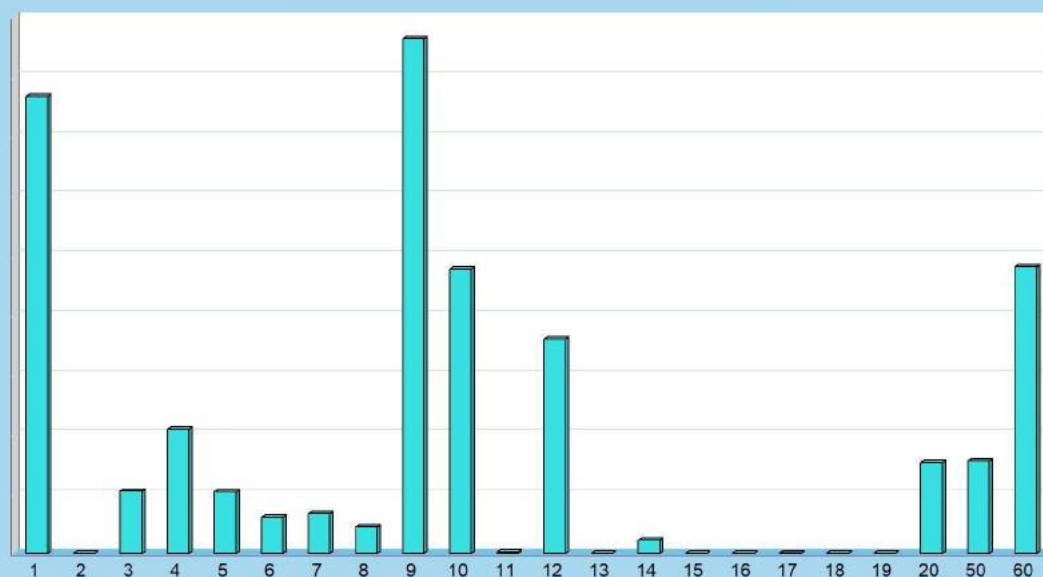
Il budget definitivo per missioni e programmi

I programmi di spesa e, in particolare, i loro aggregati per "Missione", sono importanti riferimenti per misurare a fine esercizio l'efficacia dell'azione intrapresa dall'ente. È opportuno ricordare che i programmi in cui si articola la missione sono costituiti da spese di funzionamento e da investimenti. Le prime (funzionamento) comprendono gli interventi per consentire la normale erogazione dei servizi (spese correnti), per garantire la restituzione del capitale mutuato (rimborso prestiti) e le eventuali anticipazioni finanziarie aperte (anticipazioni). Il secondo tipo di spesa (investimenti) riprende invece le opere pubbliche in senso stretto (spese C/capitale) e le operazioni di sola natura finanziaria (incremento attività finanziarie). I due prospetti mostrano la situazione delle previsioni finali.

Previsioni finali delle spese per Missione 2018

		Funzionamento	Investimento	Tot. Previsto
1 Servizi generali	(+)	5.086.223,69	2.571.536,20	7.657.759,89
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	858.988,12	178.400,00	1.037.388,12
4 Istruzione	(+)	1.051.089,53	1.026.000,00	2.077.089,53
5 Beni e attività culturali	(+)	913.289,00	112.999,68	1.026.288,68
6 Sport e tempo libero	(+)	509.358,02	90.895,10	600.253,12
7 Turismo	(+)	615.263,00	46.000,00	661.263,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	386.123,00	50.578,21	436.701,21
9 Tutela ambiente	(+)	4.105.420,60	4.525.703,57	8.631.124,17
10 Trasporti	(+)	1.294.167,92	3.469.123,54	4.763.291,46
11 Soccorso civile	(+)	17.727,72	2.880,00	20.607,72
12 Sociale e famiglia	(+)	3.254.892,47	338.000,00	3.592.892,47
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	80.226,40	138.789,44	219.015,84
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	3.500,00	0,00	3.500,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	1.513.176,97	0,00	1.513.176,97
50 Debito pubblico	(+)	1.541.926,00	0,00	1.541.926,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	4.801.500,00	0,00	4.801.500,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		26.032.872,44	12.550.905,74	38.583.778,18

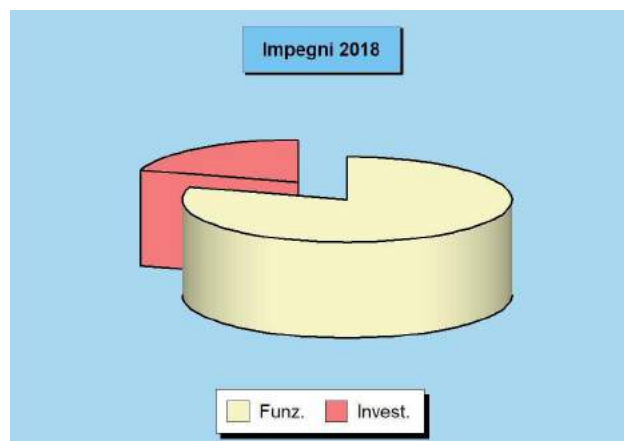
Previsioni per singola missione 2018



Impegni finali delle spese per missione

La situazione definitiva degli impegni

Ad inizio esercizio, il consiglio aveva approvato il DUP, e cioè il principale documento di pianificazione dell'attività futura. In questo contesto, erano stati identificati sia gli obiettivi generali del nuovo triennio che le risorse necessarie per il loro finanziamento. Il bilancio era stato suddiviso in programmi, poi raggruppati in missioni, a cui facevano capo i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro effettiva realizzazione. Nei mesi successivi, queste scelte si sono tradotte in attività di gestione che hanno comportato l'assunzione degli impegni di spesa. I prospetti riportano la situazione definitiva degli impegni per singola missione (aggregato di programmi) suddivisi nelle componenti destinate al funzionamento e agli interventi d'investimento.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Impegni 2018

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	3.911.058,07	0,00	0,00	3.911.058,07
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	780.006,21	0,00	0,00	780.006,21
4 Istruzione	(+)	970.894,11	0,00	0,00	970.894,11
5 Beni e attività culturali	(+)	838.449,26	0,00	0,00	838.449,26
6 Sport e tempo libero	(+)	484.392,27	0,00	0,00	484.392,27
7 Turismo	(+)	585.376,08	0,00	0,00	585.376,08
8 Territorio, abitazioni	(+)	322.427,86	0,00	0,00	322.427,86
9 Tutela ambiente	(+)	4.054.492,22	0,00	0,00	4.054.492,22
10 Trasporti	(+)	1.203.134,14	0,00	0,00	1.203.134,14
11 Soccorso civile	(+)	10.849,86	0,00	0,00	10.849,86
12 Sociale e famiglia	(+)	3.009.884,82	0,00	0,00	3.009.884,82
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	69.476,71	0,00	0,00	69.476,71
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	1.534.234,15	0,00	1.534.234,15
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		16.240.441,61	1.534.234,15	0,00	17.774.675,76

Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2018

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	823.460,66	0,00	823.460,66
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	177.714,58	0,00	177.714,58
4 Istruzione	(+)	195.430,92	0,00	195.430,92
5 Beni e attività culturali	(+)	86.497,86	0,00	86.497,86
6 Sport e tempo libero	(+)	34.507,95	0,00	34.507,95
7 Turismo	(+)	44.985,98	0,00	44.985,98
8 Territorio, abitazioni	(+)	31.271,28	0,00	31.271,28
9 Tutela ambiente	(+)	738.869,15	0,00	738.869,15
10 Trasporti	(+)	2.135.409,20	0,00	2.135.409,20
11 Soccorso civile	(+)	2.879,68	0,00	2.879,68
12 Sociale e famiglia	(+)	127.795,69	0,00	127.795,69
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	114.819,01	0,00	114.819,01
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		4.513.641,96	0,00	4.513.641,96

Impegni per funzionamento e investimento

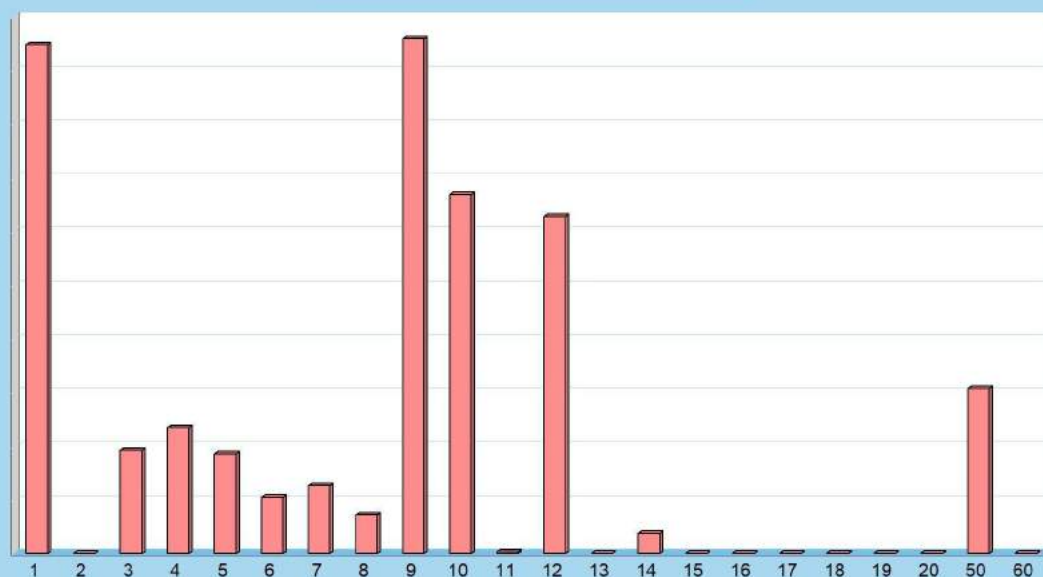
La composizione della spesa impegnata

Lo stato di realizzazione degli impegni relativi a missioni e programmi dipende dalla composizione dell'intervento. Una forte componente di spesa per investimento non attuata per la mancata concessione del finanziamento, ad esempio, non indicherà alcun impegno producendo una apparente contrazione del grado di realizzazione. La stessa situazione si verifica quando la spesa già prevista e finanziata non è impegnata nell'esercizio ma è imputata in un anno diverso per effetto dalla mancata immediata esigibilità (FPV attivato). Negli argomenti che poi descriveranno lo stato di realizzazione della spesa per singola missione, infatti, l'impegno non sarà più accostato alla previsione ma al medesimo importo depurato dalla quota non impegnabile (al netto FPV/U).

Impegni delle spese per Missione 2018

		Funzionamento	Investimento	Tot. Impegnato
1 Servizi generali	(+)	3.911.058,07	823.460,66	4.734.518,73
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	780.006,21	177.714,58	957.720,79
4 Istruzione	(+)	970.894,11	195.430,92	1.166.325,03
5 Beni e attività culturali	(+)	838.449,26	86.497,86	924.947,12
6 Sport e tempo libero	(+)	484.392,27	34.507,95	518.900,22
7 Turismo	(+)	585.376,08	44.985,98	630.362,06
8 Territorio, abitazioni	(+)	322.427,86	31.271,28	353.699,14
9 Tutela ambiente	(+)	4.054.492,22	738.869,15	4.793.361,37
10 Trasporti	(+)	1.203.134,14	2.135.409,20	3.338.543,34
11 Soccorso civile	(+)	10.849,86	2.879,68	13.729,54
12 Sociale e famiglia	(+)	3.009.884,82	127.795,69	3.137.680,51
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	69.476,71	114.819,01	184.295,72
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	1.534.234,15	0,00	1.534.234,15
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		17.774.675,76	4.513.641,96	22.288.317,72

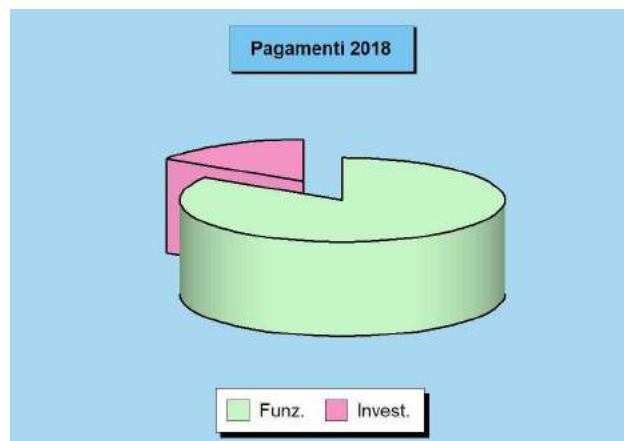
Impegni per singola missione 2018



Pagamenti finali delle spese per missione

La situazione finale dei pagamenti

L'impegno della spesa è solo il primo passo verso la realizzazione del progetto di acquisto di beni e servizi o di realizzazione dell'opera. Bisogna innanzi tutto notare che la velocità di pagamento della spesa, successiva all'assunzione dell'impegno, non dipende solo dalla rapidità dell'ente di portare a conclusione il procedimento amministrativo ma è anche influenzata da fattori esterni. I vincoli posti degli obiettivi di finanza pubblica o il ritardo nell'erogazione dei trasferimenti possono rallentare il normale decorso del procedimento. In generale, le spese di funzionamento hanno tempi di esborso più rapidi mentre quelle in C/capitale sono influenzate dal tipo di finanziamento e dalla velocità d'incasso del credito. Il prospetto riporta l'entità dei pagamenti per missione.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Pagamenti 2018

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	3.330.794,90	0,00	0,00	3.330.794,90
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	676.077,72	0,00	0,00	676.077,72
4 Istruzione	(+)	777.534,75	0,00	0,00	777.534,75
5 Beni e attività culturali	(+)	634.344,19	0,00	0,00	634.344,19
6 Sport e tempo libero	(+)	416.196,95	0,00	0,00	416.196,95
7 Turismo	(+)	240.736,78	0,00	0,00	240.736,78
8 Territorio, abitazioni	(+)	313.935,20	0,00	0,00	313.935,20
9 Tutela ambiente	(+)	2.186.185,74	0,00	0,00	2.186.185,74
10 Trasporti	(+)	938.092,46	0,00	0,00	938.092,46
11 Soccorso civile	(+)	4.594,85	0,00	0,00	4.594,85
12 Sociale e famiglia	(+)	2.619.520,43	0,00	0,00	2.619.520,43
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	8.381,88	0,00	0,00	8.381,88
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	1.534.234,15	0,00	1.534.234,15
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi		12.146.395,85	1.534.234,15	0,00	13.680.630,00

Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2018

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	388.528,54	0,00	388.528,54
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	18.329,15	0,00	18.329,15
4 Istruzione	(+)	151.930,86	0,00	151.930,86
5 Beni e attività culturali	(+)	12.993,00	0,00	12.993,00
6 Sport e tempo libero	(+)	16.354,57	0,00	16.354,57
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	26.688,77	0,00	26.688,77
9 Tutela ambiente	(+)	219.596,15	0,00	219.596,15
10 Trasporti	(+)	1.654.291,99	0,00	1.654.291,99
11 Soccorso civile	(+)	0,00	0,00	0,00
12 Sociale e famiglia	(+)	106.710,96	0,00	106.710,96
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi		2.595.423,99	0,00	2.595.423,99

Pagamenti per funzionamento e investimento

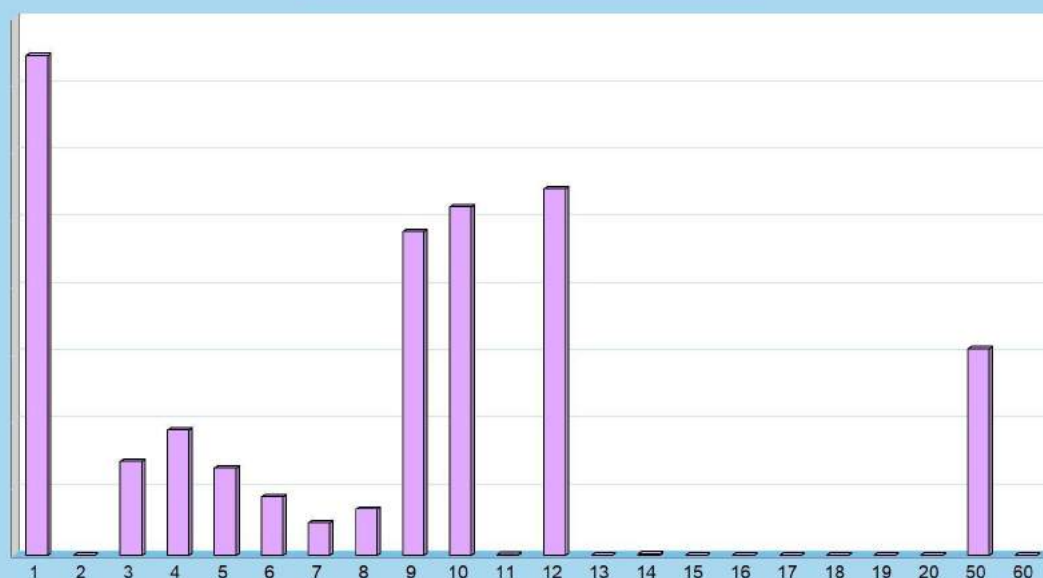
La composizione della spesa pagata

La legge individua i tempi di riferimento dei pagamenti effettuati a titolo di corrispettivo monetario per le transazioni commerciali che derivano da contratti tra imprese e PA e che comportano la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo. L'ente, infatti, dovrebbe pagare i propri fornitori entro 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura, termine che può essere allungato a 60 giorni con l'accordo scritto del creditore. È solo il caso di notare che nelle transazioni tra imprese private, è consentito alle parti di pattuire termini di pagamento superiori purché stabiliti per iscritto e non gravemente iniqui per il creditore, pena la nullità della clausola in deroga. I prospetti mostrano la composizione dei pagamenti per ciascuna missione.

Pagamenti delle spese per Missioni 2018

		Funzionamento	Investimento	Tot. Pagato
1 Servizi generali	(+)	3.330.794,90	388.528,54	3.719.323,44
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	676.077,72	18.329,15	694.406,87
4 Istruzione	(+)	777.534,75	151.930,86	929.465,61
5 Beni e attività culturali	(+)	634.344,19	12.993,00	647.337,19
6 Sport e tempo libero	(+)	416.196,95	16.354,57	432.551,52
7 Turismo	(+)	240.736,78	0,00	240.736,78
8 Territorio, abitazioni	(+)	313.935,20	26.688,77	340.623,97
9 Tutela ambiente	(+)	2.186.185,74	219.596,15	2.405.781,89
10 Trasporti	(+)	938.092,46	1.654.291,99	2.592.384,45
11 Soccorso civile	(+)	4.594,85	0,00	4.594,85
12 Sociale e famiglia	(+)	2.619.520,43	106.710,96	2.726.231,39
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	8.381,88	0,00	8.381,88
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	1.534.234,15	0,00	1.534.234,15
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi		13.680.630,00	2.595.423,99	16.276.053,99

Pagamenti per singola missione 2018



Stato di realizzazione delle spese per missione

L'andamento degli impegni per missione

L'esito finanziario della programmazione è influenzato dai risultati conseguiti dalle componenti di ogni singola missione con i relativi programmi, e cioè il fabbisogno per il funzionamento, che comprende le spese correnti, la restituzione dei debiti e la chiusura delle anticipazioni, unitamente alle risorse per gli investimenti, che raggruppano le spese in C/capitale e l'incremento delle attività finanziarie. Si tratta di comparti che seguono modalità operative e regole molto diverse. Ad esempio, l'applicazione del principio di imputazione della spesa nell'esercizio in cui questa sarà esigibile richiede l'attivazione della tecnica del fondo pluriennale, con il conseguente stanziamento in uscita di altrettante poste denominate *Fondo pluriennale* (FPV/U) non soggette ad impegno e la formazione di altrettante economie (stanziamenti non impegnati). Il seguente prospetto, per neutralizzare questo fenomeno e rendere più veritiero il calcolo dello stato di realizzazione, riporta gli stanziamenti di spesa al netto dell'eventuale fondo pluriennale presente tra le uscite.

Stato di realizzazione effettivo (al netto FPV/U) delle spese per Missioni 2018

		Stanziamenti (+)	FPV/U (-)	Stanzi. netti	Impegni	% Impegnato
Servizi generali	Funz.	5.086.223,69	378.932,47	4.707.291,22	3.911.058,07	76,90%
	Invest.	2.571.536,20	1.507.801,68	1.063.734,52	823.460,66	32,02%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	858.988,12	0,00	858.988,12	780.006,21	90,81%
	Invest.	178.400,00	0,00	178.400,00	177.714,58	99,62%
Istruzione	Funz.	1.051.089,53	0,00	1.051.089,53	970.894,11	92,37%
	Invest.	1.026.000,00	506.163,33	519.836,67	195.430,92	19,05%
Cultura	Funz.	913.289,00	0,00	913.289,00	838.449,26	91,81%
	Invest.	112.999,68	0,00	112.999,68	86.497,86	76,55%
Sport	Funz.	509.358,02	0,00	509.358,02	484.392,27	95,10%
	Invest.	90.895,10	50.819,90	40.075,20	34.507,95	37,96%
Turismo	Funz.	615.263,00	0,00	615.263,00	585.376,08	95,14%
	Invest.	46.000,00	0,00	46.000,00	44.985,98	97,80%
Territorio	Funz.	386.123,00	11.950,00	374.173,00	322.427,86	83,50%
	Invest.	50.578,21	0,00	50.578,21	31.271,28	61,83%
Tutela ambiente	Funz.	4.105.420,60	0,00	4.105.420,60	4.054.492,22	98,76%
	Invest.	4.525.703,57	3.406.371,27	1.119.332,30	738.869,15	16,33%
Trasporti	Funz.	1.294.167,92	0,00	1.294.167,92	1.203.134,14	92,97%
	Invest.	3.469.123,54	1.230.341,13	2.238.782,41	2.135.409,20	61,55%
Soccorso civile	Funz.	17.727,72	0,00	17.727,72	10.849,86	61,20%
	Invest.	2.880,00	0,00	2.880,00	2.879,68	99,99%
Sociale e famiglia	Funz.	3.254.892,47	0,00	3.254.892,47	3.009.884,82	92,47%
	Invest.	338.000,00	207.142,25	130.857,75	127.795,69	37,81%
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	80.226,40	0,00	80.226,40	69.476,71	86,60%
	Invest.	138.789,44	0,00	138.789,44	114.819,01	82,73%
Lavoro e formazione	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Agricoltura e pesca	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Energia	Funz.	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. con autonomie	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	1.513.176,97	0,00	1.513.176,97	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	1.541.926,00	0,00	1.541.926,00	1.534.234,15	99,50%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	4.801.500,00	0,00	4.801.500,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Grado di ultimazione delle missioni

L'andamento dei pagamenti per missione

Lo stato di realizzazione è forse l'indice più semplice per valutare l'efficacia della programmazione. La tabella precedente, infatti, forniva un'immagine immediata sul volume di risorse attivate nell'esercizio per finanziare le missioni. I dati della colonna degli impegni offrivano adeguate informazioni sul valore degli interventi assunti nel bilancio corrente e negli investimenti. Ma la contabilità espone anche un altro elemento, seppure di minor peso, che diventa utile per valutare l'andamento della gestione, e cioè il grado di ultimazione delle missioni, inteso come il rapporto tra gli impegni di spesa ed i relativi pagamenti effettuati nello stesso esercizio. In una congiuntura economica dove non è sempre facile disporre di liquidità, la velocità nei pagamenti è un indice della presenza o meno di questo elemento di possibile criticità. La capacità di ultimare il procedimento fino al completo pagamento delle obbligazioni può diventare, soprattutto per quanto riguarda la spesa corrente, un'informazione significativa.

Grado di ultimazione delle spese per Missioni 2018

		Stanz. netti	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Servizi generali	Funz.	4.707.291,22	3.911.058,07	3.330.794,90	85,16%
	Invest.	1.063.734,52	823.460,66	388.528,54	47,18%
Giustizia	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	858.988,12	780.006,21	676.077,72	86,68%
	Invest.	178.400,00	177.714,58	18.329,15	10,31%
Istruzione	Funz.	1.051.089,53	970.894,11	777.534,75	80,08%
	Invest.	519.836,67	195.430,92	151.930,86	77,74%
Cultura	Funz.	913.289,00	838.449,26	634.344,19	75,66%
	Invest.	112.999,68	86.497,86	12.993,00	15,02%
Sport	Funz.	509.358,02	484.392,27	416.196,95	85,92%
	Invest.	40.075,20	34.507,95	16.354,57	47,39%
Turismo	Funz.	615.263,00	585.376,08	240.736,78	41,13%
	Invest.	46.000,00	44.985,98	0,00	-
Territorio	Funz.	374.173,00	322.427,86	313.935,20	97,37%
	Invest.	50.578,21	31.271,28	26.688,77	85,35%
Tutela ambiente	Funz.	4.105.420,60	4.054.492,22	2.186.185,74	53,92%
	Invest.	1.119.332,30	738.869,15	219.596,15	29,72%
Trasporti	Funz.	1.294.167,92	1.203.134,14	938.092,46	77,97%
	Invest.	2.238.782,41	2.135.409,20	1.654.291,99	77,47%
Soccorso civile	Funz.	17.727,72	10.849,86	4.594,85	42,35%
	Invest.	2.880,00	2.879,68	0,00	-
Sociale e famiglia	Funz.	3.254.892,47	3.009.884,82	2.619.520,43	87,03%
	Invest.	130.857,75	127.795,69	106.710,96	83,50%
Salute	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	80.226,40	69.476,71	8.381,88	12,06%
	Invest.	138.789,44	114.819,01	0,00	-
Lavoro e formazione	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Agricoltura e pesca	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Energia	Funz.	3.500,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. con autonomie	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	1.513.176,97	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	1.541.926,00	1.534.234,15	1.534.234,15	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	4.801.500,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-



STATO DI ATTUAZIONE DELLE SINGOLE MISSIONI

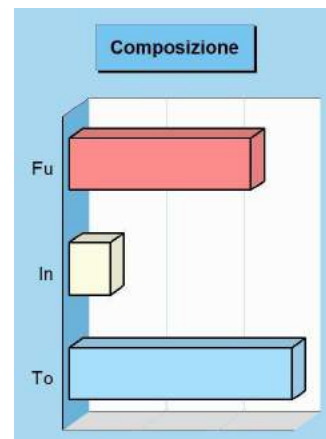
Servizi generali e istituzionali

Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di *governance* e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, compresa la gestione del personale. I prospetti seguenti, con i grafici accostati, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

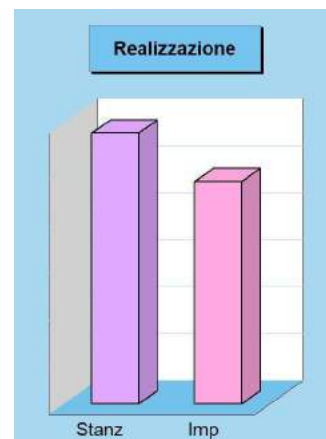
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	5.086.223,69	-	
In conto capitale	(+)	-	2.571.536,20	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	5.086.223,69	2.571.536,20	7.657.759,89
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	378.932,47	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	1.507.801,68	
Programmazione effettiva		4.707.291,22	1.063.734,52	5.771.025,74



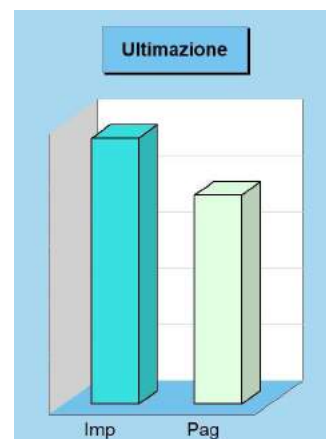
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	5.086.223,69	3.911.058,07	
In conto capitale	(+)	2.571.536,20	823.460,66	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	7.657.759,89	4.734.518,73	61,83%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	378.932,47	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	1.507.801,68	-	
Programmazione effettiva		5.771.025,74	4.734.518,73	82,04%



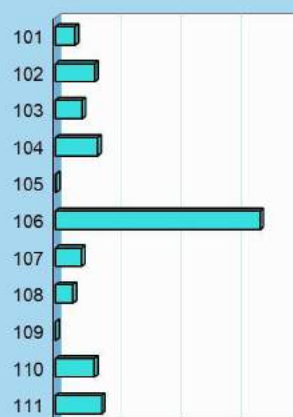
Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	3.911.058,07	3.330.794,90	
In conto capitale	(+)	823.460,66	388.528,54	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.734.518,73	3.719.323,44	78,56%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		4.734.518,73	3.719.323,44	78,56%

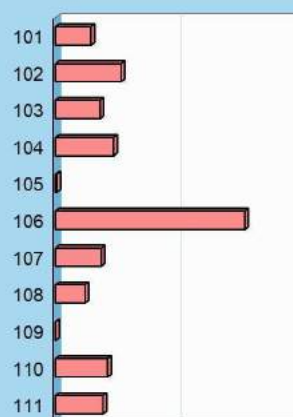


Composizione contabile dei Programmi 2018

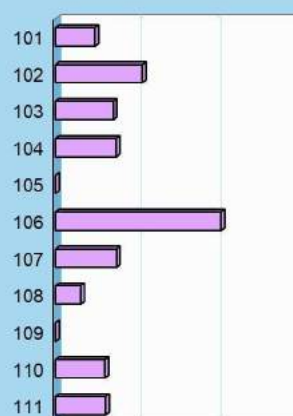
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
101 Organi istituzionali	(+)	322.465,00	0,00	322.465,00
102 Segreteria generale	(+)	650.725,07	0,00	650.725,07
103 Gestione finanziaria	(+)	439.999,94	0,00	439.999,94
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	698.226,28	0,00	698.226,28
105 Demanio e patrimonio	(+)	9.893,52	4.000,00	13.893,52
106 Ufficio tecnico	(+)	912.919,08	2.484.236,20	3.397.155,28
107 Anagrafe e stato civile	(+)	427.055,00	0,00	427.055,00
108 Sistemi informativi	(+)	211.380,00	83.300,00	294.680,00
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	(+)	645.168,87	0,00	645.168,87
111 Altri servizi generali	(+)	768.390,93	0,00	768.390,93
Totale (al lordo FPV)	(+)	5.086.223,69	2.571.536,20	7.657.759,89
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	378.932,47	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	1.507.801,68	
Programmazione effettiva		4.707.291,22	1.063.734,52	5.771.025,74

Stanzamenti**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
101 Organi istituzionali	(+)	322.465,00	294.693,75	91,39%
102 Segreteria generale	(+)	650.725,07	547.245,09	84,10%
103 Gestione finanziaria	(+)	439.999,94	372.032,44	84,55%
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	698.226,28	482.120,84	69,05%
105 Demanio e patrimonio	(+)	13.893,52	12.252,38	88,19%
106 Ufficio tecnico	(+)	3.397.155,28	1.571.164,64	46,25%
107 Anagrafe e stato civile	(+)	427.055,00	381.047,33	89,23%
108 Sistemi informativi	(+)	294.680,00	246.142,82	83,53%
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00%
110 Risorse umane	(+)	645.168,87	432.881,86	67,10%
111 Altri servizi generali	(+)	768.390,93	394.937,58	51,40%
Totale (al lordo FPV)	(+)	7.657.759,89	4.734.518,73	61,83%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	378.932,47	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	1.507.801,68	-	
Programmazione effettiva		5.771.025,74	4.734.518,73	82,04%

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

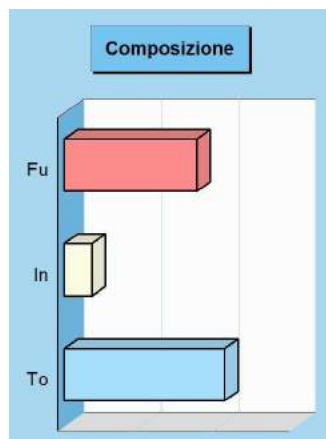
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
101 Organi istituzionali	(+)	294.693,75	245.505,19	83,31%
102 Segreteria generale	(+)	547.245,09	541.115,05	98,88%
103 Gestione finanziaria	(+)	372.032,44	359.859,17	96,73%
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	482.120,84	379.319,11	78,68%
105 Demanio e patrimonio	(+)	12.252,38	2.563,42	20,92%
106 Ufficio tecnico	(+)	1.571.164,64	1.030.356,79	65,58%
107 Anagrafe e stato civile	(+)	381.047,33	380.001,14	99,73%
108 Sistemi informativi	(+)	246.142,82	157.401,87	63,95%
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00%
110 Risorse umane	(+)	432.881,86	309.225,12	71,43%
111 Altri servizi generali	(+)	394.937,58	313.976,58	79,50%
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.734.518,73	3.719.323,44	78,56%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		4.734.518,73	3.719.323,44	78,56%

Pagamenti

Ordine pubblico e sicurezza

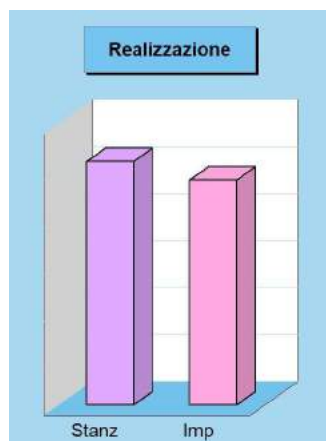
Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze della polizia locale consistono nella attivazione di servizi e provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici meritevoli di tutela. I prospetti mostrano lo stanziamento aggiornato della missione con il relativo stato di realizzazione e grado d'ultimazione.



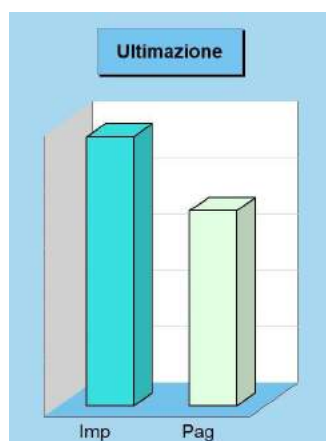
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	858.988,12	-	
In conto capitale	(+)	-	178.400,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	858.988,12	178.400,00	1.037.388,12
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		858.988,12	178.400,00	1.037.388,12



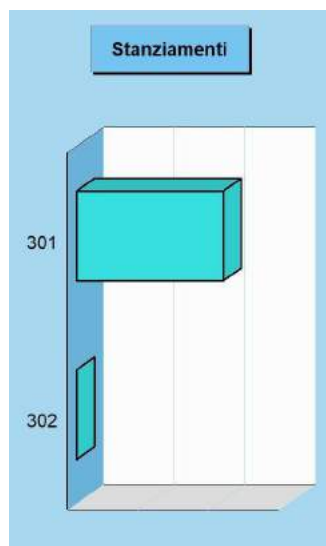
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	858.988,12	780.006,21	
In conto capitale	(+)	178.400,00	177.714,58	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.037.388,12	957.720,79	92,32
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		1.037.388,12	957.720,79	92,32



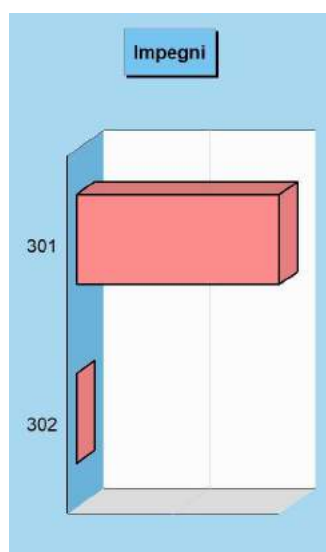
Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	780.006,21	676.077,72	
In conto capitale	(+)	177.714,58	18.329,15	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	957.720,79	694.406,87	72,51
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		957.720,79	694.406,87	72,51

**Composizione contabile dei Programmi 2018**

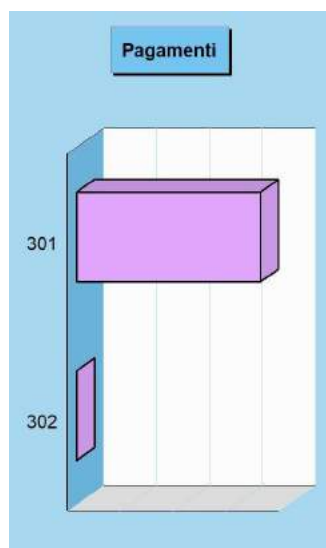
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	858.988,12	178.400,00	1.037.388,12
302 Sicurezza urbana	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		858.988,12	178.400,00	1.037.388,12
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		858.988,12	178.400,00	1.037.388,12

**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	1.037.388,12	957.720,79	92,32%
302 Sicurezza urbana	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		1.037.388,12	957.720,79	92,32%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		1.037.388,12	957.720,79	92,32%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	957.720,79	694.406,87	72,51%
302 Sicurezza urbana	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		957.720,79	694.406,87	72,51%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		957.720,79	694.406,87	72,51%

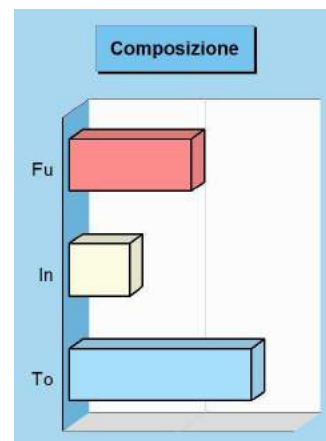
Istruzione e diritto allo studio

Missione 04 e relativi programmi

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta, pertanto, di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio. I prospetti di seguito riportati, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

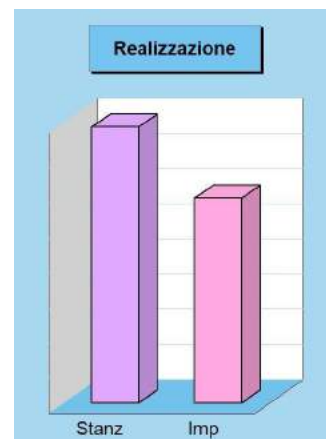
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.051.089,53	-	
In conto capitale	(+)	-	1.026.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		1.051.089,53	1.026.000,00	2.077.089,53
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	506.163,33	
Programmazione effettiva		1.051.089,53	519.836,67	1.570.926,20



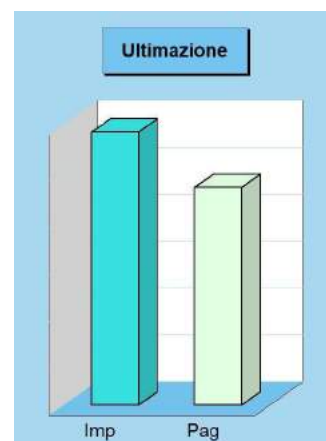
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.051.089,53	970.894,11	
In conto capitale	(+)	1.026.000,00	195.430,92	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		2.077.089,53	1.166.325,03	56,15%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		506.163,33	-	
Programmazione effettiva		1.570.926,20	1.166.325,03	74,24%



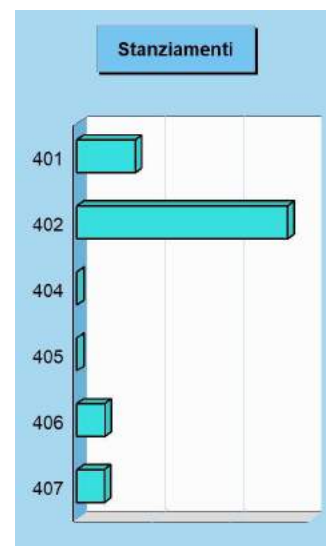
Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	970.894,11	777.534,75	
In conto capitale	(+)	195.430,92	151.930,86	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		1.166.325,03	929.465,61	79,69%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		1.166.325,03	929.465,61	79,69%

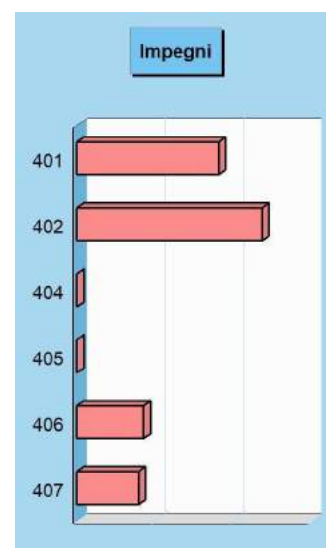


Composizione contabile dei Programmi 2018

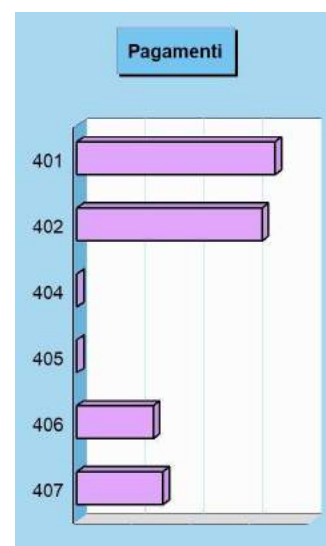
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
401 Istruzione prescolastica	(+)	373.707,99	0,00	373.707,99
402 Altri ordini di istruzione	(+)	321.903,54	1.026.000,00	1.347.903,54
404 Istruzione universitaria	(+)	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	180.738,00	0,00	180.738,00
407 Diritto allo studio	(+)	174.740,00	0,00	174.740,00
Totale (al lordo FPV) (+)		1.051.089,53	1.026.000,00	2.077.089,53
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	506.163,33	
Programmazione effettiva		1.051.089,53	519.836,67	1.570.926,20

**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
401 Istruzione prescolastica	(+)	373.707,99	363.155,05	97,18%
402 Altri ordini di istruzione	(+)	1.347.903,54	473.671,05	35,14%
404 Istruzione universitaria	(+)	0,00	0,00	0,00%
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00%
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	180.738,00	171.214,30	94,73%
407 Diritto allo studio	(+)	174.740,00	158.284,63	90,58%
Totale (al lordo FPV) (+)		2.077.089,53	1.166.325,03	56,15%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	506.163,33	-	
Programmazione effettiva		1.570.926,20	1.166.325,03	74,24%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

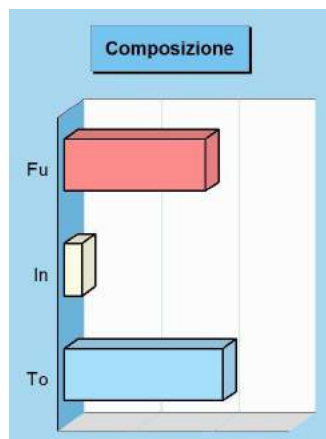
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
401 Istruzione prescolastica	(+)	363.155,05	337.499,85	92,94%
402 Altri ordini di istruzione	(+)	473.671,05	315.623,41	66,63%
404 Istruzione universitaria	(+)	0,00	0,00	0,00%
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00%
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	171.214,30	130.057,72	75,96%
407 Diritto allo studio	(+)	158.284,63	146.284,63	92,42%
Totale (al lordo FPV) (+)		1.166.325,03	929.465,61	79,69%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		1.166.325,03	929.465,61	79,69%



Valorizzazione beni e attiv. culturali

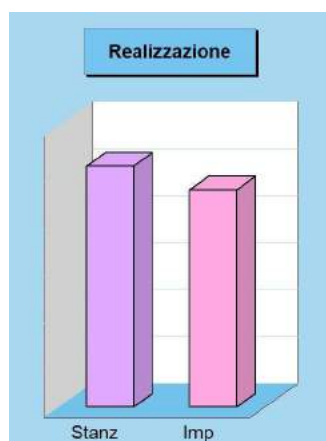
Missione 05 e relativi programmi

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	913.289,00	-	
In conto capitale	(+)	-	112.999,68	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	913.289,00	112.999,68	1.026.288,68
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		913.289,00	112.999,68	1.026.288,68

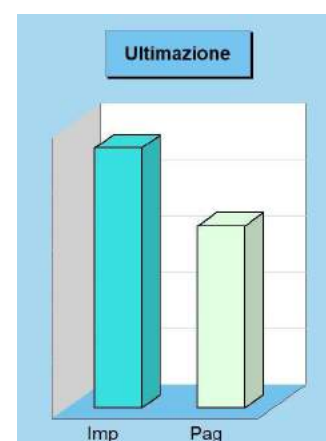


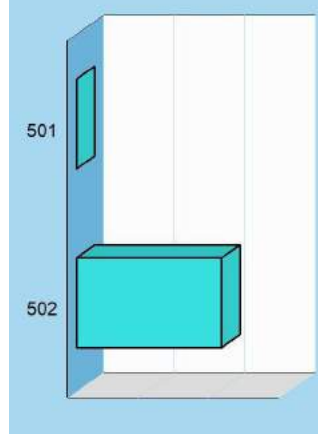
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	913.289,00	838.449,26	
In conto capitale	(+)	112.999,68	86.497,86	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.026.288,68	924.947,12	90,13
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		1.026.288,68	924.947,12	90,13

Grado di ultimazione della Missione 2018

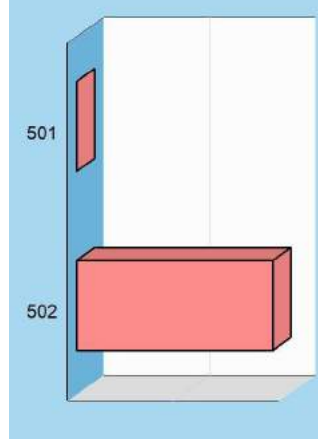
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	838.449,26	634.344,19	
In conto capitale	(+)	86.497,86	12.993,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	924.947,12	647.337,19	69,99
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		924.947,12	647.337,19	69,99



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
501 Beni di interesse storico	(+)	0,00	0,00	0,00
502 Cultura e interventi culturali	(+)	913.289,00	112.999,68	1.026.288,68

Totale (al lordo FPV) (+)		913.289,00	112.999,68	1.026.288,68
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		913.289,00	112.999,68	1.026.288,68

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

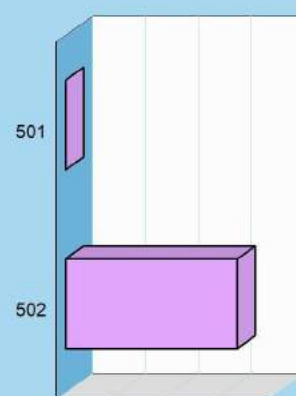
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
501 Beni di interesse storico	(+)	0,00	0,00	0,00%
502 Cultura e interventi culturali	(+)	1.026.288,68	924.947,12	90,13%

Totale (al lordo FPV) (+)		1.026.288,68	924.947,12	90,13%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		1.026.288,68	924.947,12	90,13%

Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
501 Beni di interesse storico	(+)	0,00	0,00	0,00%
502 Cultura e interventi culturali	(+)	924.947,12	647.337,19	69,99%

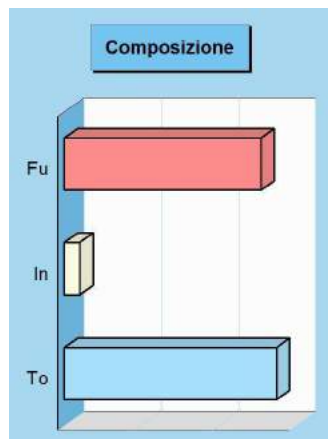
Totale (al lordo FPV) (+)		924.947,12	647.337,19	69,99%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		924.947,12	647.337,19	69,99%

Pagamenti

Politica giovanile, sport e tempo libero

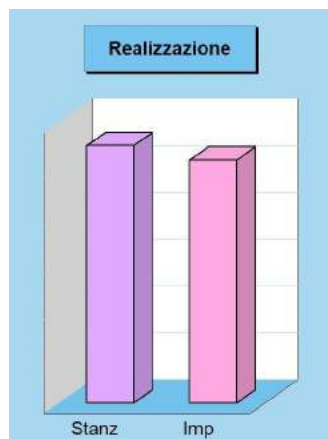
Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi. I prospetti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



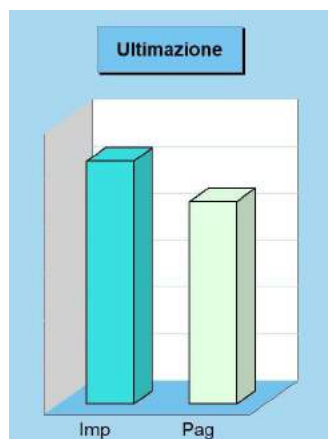
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	509.358,02	-	
In conto capitale	(+)	-	90.895,10	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	509.358,02	90.895,10	600.253,12
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	50.819,90	
Programmazione effettiva		509.358,02	40.075,20	549.433,22



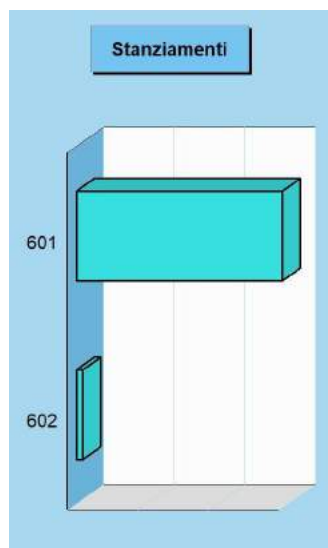
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	509.358,02	484.392,27	
In conto capitale	(+)	90.895,10	34.507,95	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	600.253,12	518.900,22	86,45
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	50.819,90	-	
Programmazione effettiva		549.433,22	518.900,22	94,44



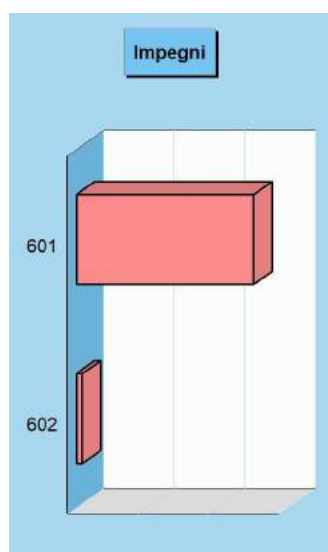
Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	484.392,27	416.196,95	
In conto capitale	(+)	34.507,95	16.354,57	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	518.900,22	432.551,52	83,36
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		518.900,22	432.551,52	83,36

**Composizione contabile dei Programmi 2018**

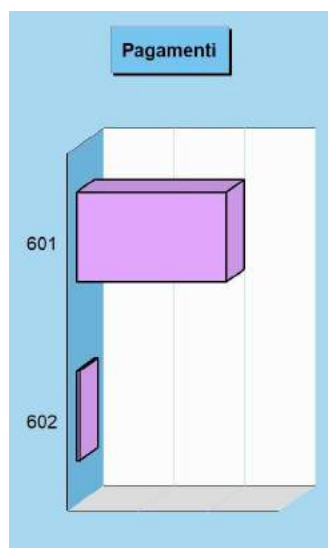
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
601 Sport e tempo libero	(+)	491.139,00	90.895,10	582.034,10
602 Giovani	(+)	18.219,02	0,00	18.219,02

Totale (al lordo FPV) (+)		509.358,02	90.895,10	600.253,12
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	50.819,90	
Programmazione effettiva		509.358,02	40.075,20	549.433,22

**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
601 Sport e tempo libero	(+)	582.034,10	501.801,13	86,22%
602 Giovani	(+)	18.219,02	17.099,09	93,85%

Totale (al lordo FPV) (+)		600.253,12	518.900,22	86,45%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		50.819,90	-	
Programmazione effettiva		549.433,22	518.900,22	94,44%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
601 Sport e tempo libero	(+)	501.801,13	424.085,08	84,51%
602 Giovani	(+)	17.099,09	8.466,44	49,51%

Totale (al lordo FPV) (+)		518.900,22	432.551,52	83,36%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		518.900,22	432.551,52	83,36%

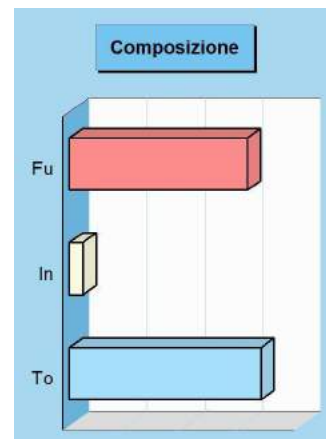
Turismo

Missione 07 e relativi programmi

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione dell'intervento programmato.

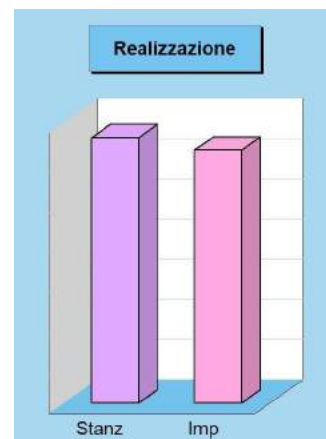
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	615.263,00	-	
In conto capitale	(+)	-	46.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	615.263,00	46.000,00	661.263,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		615.263,00	46.000,00	661.263,00



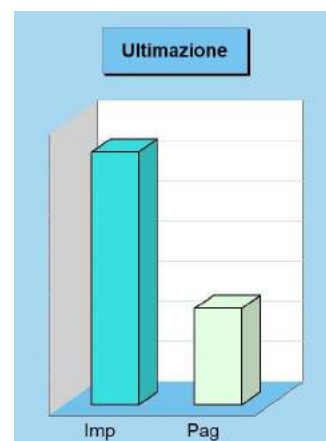
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	615.263,00	585.376,08	
In conto capitale	(+)	46.000,00	44.985,98	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	661.263,00	630.362,06	95,33%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		661.263,00	630.362,06	95,33%



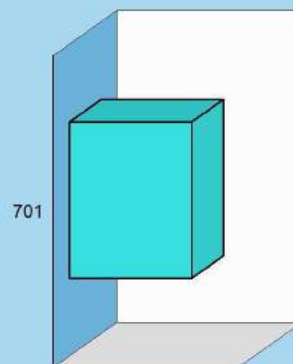
Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	585.376,08	240.736,78	
In conto capitale	(+)	44.985,98	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	630.362,06	240.736,78	38,19%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		630.362,06	240.736,78	38,19%

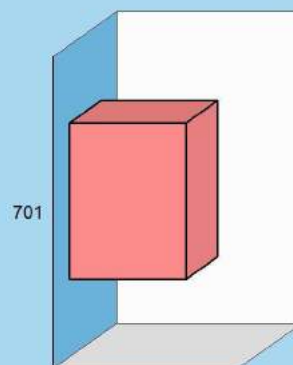


Composizione contabile dei Programmi 2018

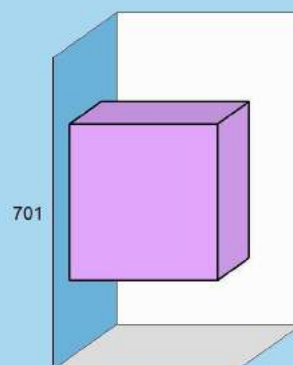
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
701 Turismo	(+)	615.263,00	46.000,00	661.263,00
Totale (al lordo FPV) (+)		615.263,00	46.000,00	661.263,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		615.263,00	46.000,00	661.263,00

Stanziamenti**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
701 Turismo	(+)	661.263,00	630.362,06	95,33%
Totale (al lordo FPV) (+)		661.263,00	630.362,06	95,33%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		661.263,00	630.362,06	95,33%

Impegni**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

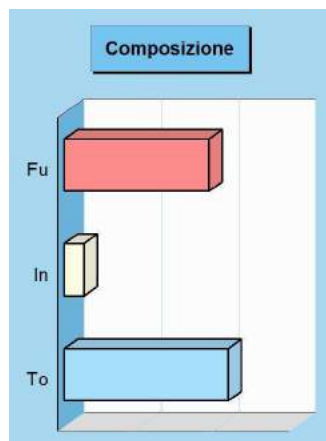
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
701 Turismo	(+)	630.362,06	240.736,78	38,19%
Totale (al lordo FPV) (+)		630.362,06	240.736,78	38,19%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		630.362,06	240.736,78	38,19%

Pagamenti

Assetto territorio, edilizia abitativa

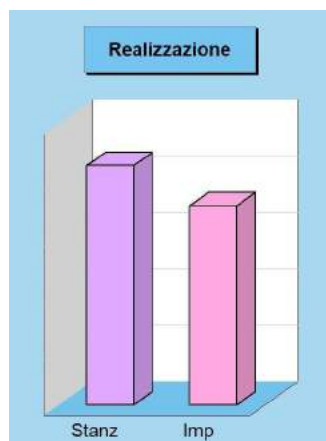
Missione 08 e relativi programmi

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini della realtà locale amministrata dall'ente. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione e suoi programmi, insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	386.123,00	-	
In conto capitale	(+)	-	50.578,21	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	386.123,00	50.578,21	436.701,21
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	11.950,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		374.173,00	50.578,21	424.751,21

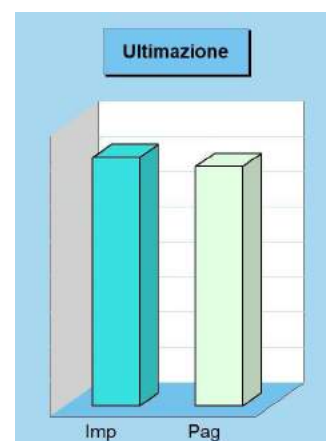


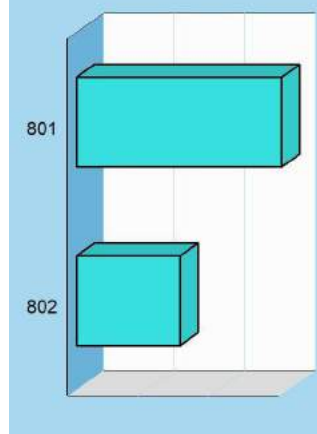
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	386.123,00	322.427,86	
In conto capitale	(+)	50.578,21	31.271,28	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	436.701,21	353.699,14	80,99
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	11.950,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		424.751,21	353.699,14	83,27

Grado di ultimazione della Missione 2018

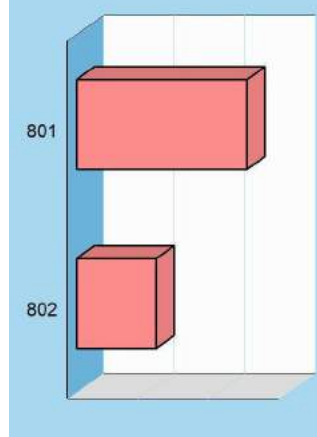
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	322.427,86	313.935,20	
In conto capitale	(+)	31.271,28	26.688,77	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	353.699,14	340.623,97	96,30
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		353.699,14	340.623,97	96,30



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
801 Urbanistica e territorio	(+)	254.700,00	35.578,21	290.278,21
802 Edilizia pubblica	(+)	131.423,00	15.000,00	146.423,00

Totale (al lordo FPV) (+)		386.123,00	50.578,21	436.701,21
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	11.950,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		374.173,00	50.578,21	424.751,21

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

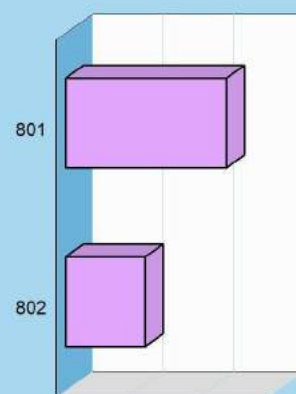
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
801 Urbanistica e territorio	(+)	290.278,21	240.942,83	83,00%
802 Edilizia pubblica	(+)	146.423,00	112.756,31	77,01%

Totale (al lordo FPV) (+)		436.701,21	353.699,14	80,99%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	11.950,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		424.751,21	353.699,14	83,27%

Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
801 Urbanistica e territorio	(+)	240.942,83	227.867,66	94,57%
802 Edilizia pubblica	(+)	112.756,31	112.756,31	100,00%

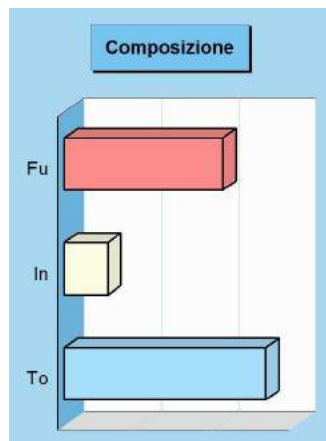
Totale (al lordo FPV) (+)		353.699,14	340.623,97	96,30%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		353.699,14	340.623,97	96,30%

Pagamenti

Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

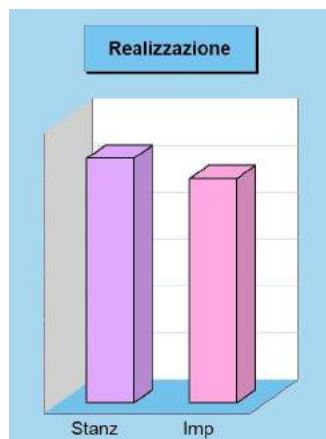
Missione 09 e relativi programmi

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. I prospetti mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



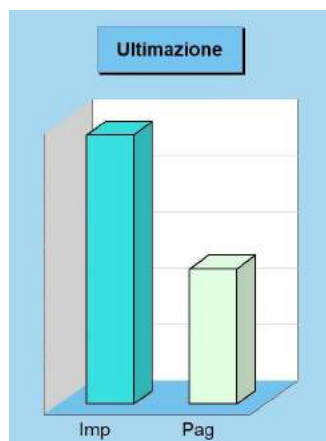
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	4.105.420,60	-	
In conto capitale	(+)	-	4.525.703,57	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.105.420,60	4.525.703,57	8.631.124,17
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	3.406.371,27	
Programmazione effettiva		4.105.420,60	1.119.332,30	5.224.752,90



Stato di realizzazione della Missione 2018

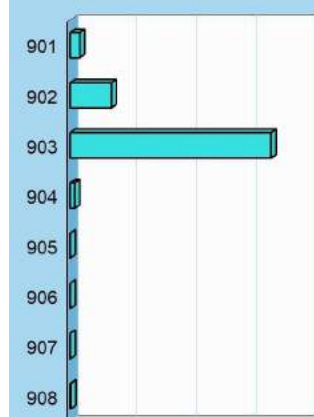
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	4.105.420,60	4.054.492,22	
In conto capitale	(+)	4.525.703,57	738.869,15	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	8.631.124,17	4.793.361,37	55,54
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	3.406.371,27	-	
Programmazione effettiva		5.224.752,90	4.793.361,37	91,74



Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	4.054.492,22	2.186.185,74	
In conto capitale	(+)	738.869,15	219.596,15	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.793.361,37	2.405.781,89	50,19
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		4.793.361,37	2.405.781,89	50,19

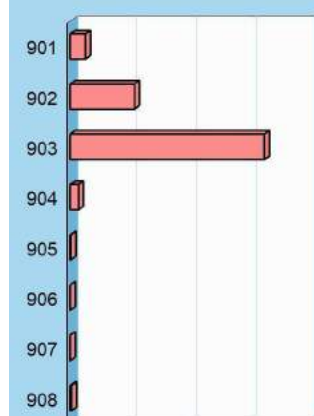
Stanziamenti



Composizione contabile dei Programmi 2018

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
901 Difesa suolo (+)	0,00	320.000,00	320.000,00
902 Tutela e recupero ambiente (+)	702.000,00	679.982,71	1.381.982,71
903 Rifiuti (+)	3.281.155,60	3.465.032,86	6.746.188,46
904 Servizio idrico integrato (+)	87.265,00	60.688,00	147.953,00
905 Parchi, natura e foreste (+)	10.000,00	0,00	10.000,00
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	25.000,00	0,00	25.000,00
Totale (al lordo FPV) (+)	4.105.420,60	4.525.703,57	8.631.124,17
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	3.406.371,27	
Programmazione effettiva	4.105.420,60	1.119.332,30	5.224.752,90

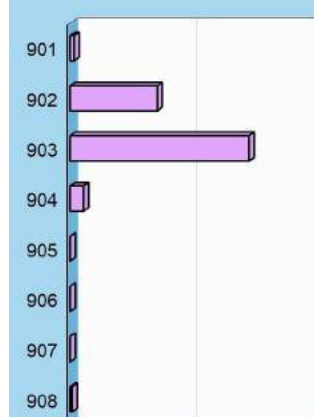
Impegni



Stato di realizzazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
901 Difesa suolo (+)	320.000,00	263.059,86	82,21%
902 Tutela e recupero ambiente (+)	1.381.982,71	1.079.192,22	78,09%
903 Rifiuti (+)	6.746.188,46	3.269.412,60	48,46%
904 Servizio idrico integrato (+)	147.953,00	146.703,76	99,16%
905 Parchi, natura e foreste (+)	10.000,00	9.992,93	99,93%
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00%
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00%
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	25.000,00	25.000,00	100,00%
Totale (al lordo FPV) (+)	8.631.124,17	4.793.361,37	55,54%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	3.406.371,27	-	
Programmazione effettiva	5.224.752,90	4.793.361,37	91,74%

Pagamenti



Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
901 Difesa suolo (+)	263.059,86	34.858,36	13,25%
902 Tutela e recupero ambiente (+)	1.079.192,22	733.652,01	67,98%
903 Rifiuti (+)	3.269.412,60	1.504.354,66	46,01%
904 Servizio idrico integrato (+)	146.703,76	114.976,76	78,37%
905 Parchi, natura e foreste (+)	9.992,93	0,00	0,00%
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00%
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00%
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	25.000,00	17.940,10	71,76%
Totale (al lordo FPV) (+)	4.793.361,37	2.405.781,89	50,19%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	4.793.361,37	2.405.781,89	50,19%

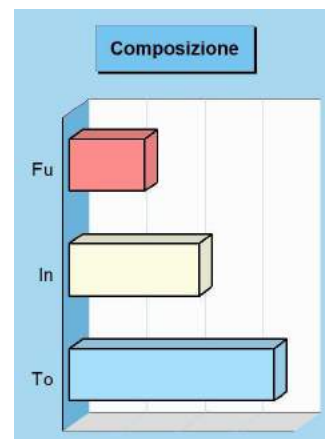
Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 10 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio, incluse le attività di supporto alla programmazione regionale. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.

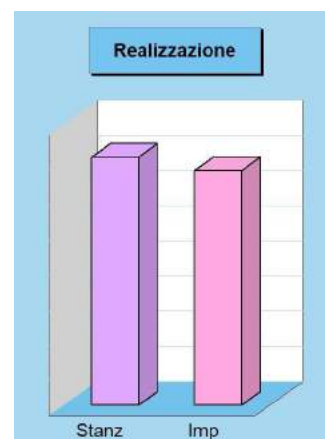
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.294.167,92	-	
In conto capitale	(+)	-	3.469.123,54	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		1.294.167,92	3.469.123,54	4.763.291,46
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	1.230.341,13	
Programmazione effettiva		1.294.167,92	2.238.782,41	3.532.950,33



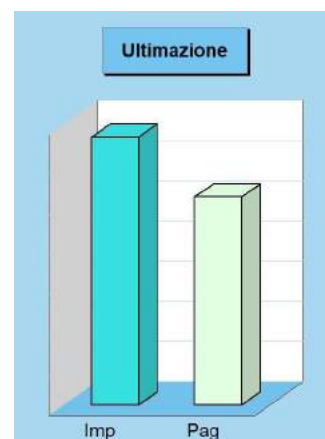
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.294.167,92	1.203.134,14	
In conto capitale	(+)	3.469.123,54	2.135.409,20	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		4.763.291,46	3.338.543,34	70,09%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		1.230.341,13	-	
Programmazione effettiva		3.532.950,33	3.338.543,34	94,50%



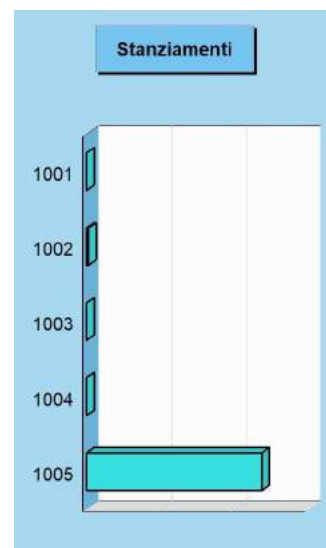
Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	1.203.134,14	938.092,46	
In conto capitale	(+)	2.135.409,20	1.654.291,99	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		3.338.543,34	2.592.384,45	77,65%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		3.338.543,34	2.592.384,45	77,65%

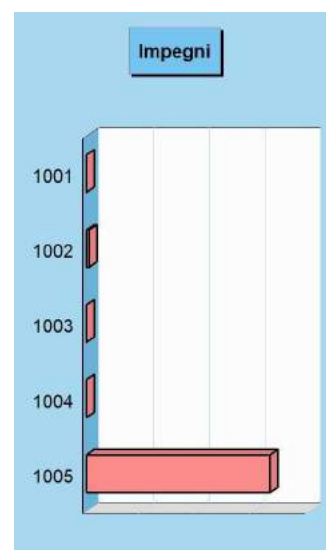


Composizione contabile dei Programmi 2018

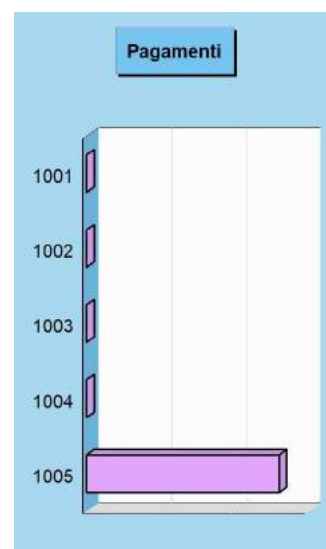
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1001 Trasporto ferroviario	(+)	0,00	0,00	0,00
1002 Trasporto pubblico locale	(+)	46.000,00	0,00	46.000,00
1003 Trasporto via d'acqua	(+)	0,00	0,00	0,00
1004 Altre modalità trasporto	(+)	0,00	0,00	0,00
1005 Viabilità e infrastrutture	(+)	1.248.167,92	3.469.123,54	4.717.291,46
Totale (al lordo FPV) (+)		1.294.167,92	3.469.123,54	4.763.291,46
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	1.230.341,13	
Programmazione effettiva		1.294.167,92	2.238.782,41	3.532.950,33


Stato di realizzazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
1001 Trasporto ferroviario	(+)	0,00	0,00	0,00%
1002 Trasporto pubblico locale	(+)	46.000,00	46.000,00	100,00%
1003 Trasporto via d'acqua	(+)	0,00	0,00	0,00%
1004 Altre modalità trasporto	(+)	0,00	0,00	0,00%
1005 Viabilità e infrastrutture	(+)	4.717.291,46	3.292.543,34	69,80%
Totale (al lordo FPV) (+)		4.763.291,46	3.338.543,34	70,09%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	1.230.341,13	-	
Programmazione effettiva		3.532.950,33	3.338.543,34	94,50%


Grado di ultimazione dei Programmi 2018

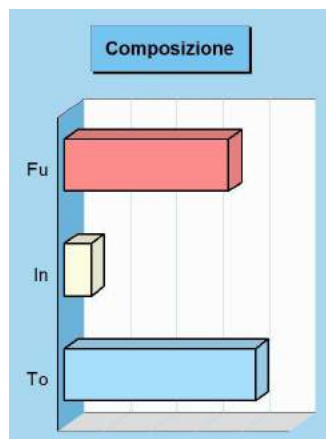
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1001 Trasporto ferroviario	(+)	0,00	0,00	0,00%
1002 Trasporto pubblico locale	(+)	46.000,00	0,00	0,00%
1003 Trasporto via d'acqua	(+)	0,00	0,00	0,00%
1004 Altre modalità trasporto	(+)	0,00	0,00	0,00%
1005 Viabilità e infrastrutture	(+)	3.292.543,34	2.592.384,45	78,74%
Totale (al lordo FPV) (+)		3.338.543,34	2.592.384,45	77,65%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		3.338.543,34	2.592.384,45	77,65%



Soccorso civile

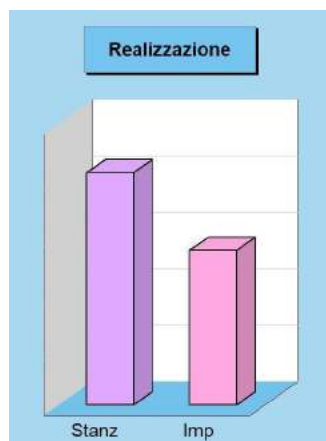
Missione 11 e relativi programmi

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	17.727,72	-	
In conto capitale	(+)	-	2.880,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	17.727,72	2.880,00	20.607,72
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		17.727,72	2.880,00	20.607,72

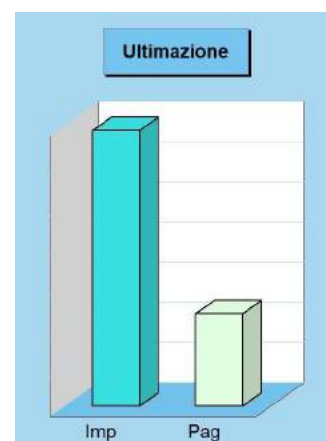


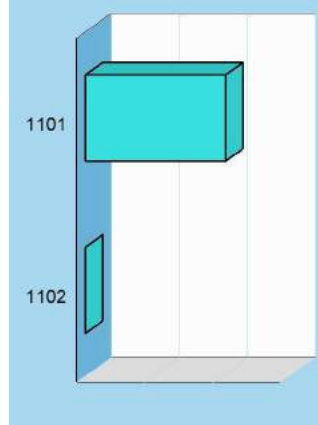
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	17.727,72	10.849,86	
In conto capitale	(+)	2.880,00	2.879,68	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	20.607,72	13.729,54	66,62
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		20.607,72	13.729,54	66,62

Grado di ultimazione della Missione 2018

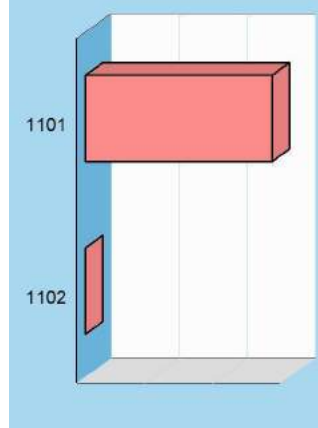
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	10.849,86	4.594,85	
In conto capitale	(+)	2.879,68	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	13.729,54	4.594,85	33,47
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		13.729,54	4.594,85	33,47



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1101 Protezione civile	(+)	17.727,72	2.880,00	20.607,72
1102 Calamità naturali	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		17.727,72	2.880,00	20.607,72
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		17.727,72	2.880,00	20.607,72

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

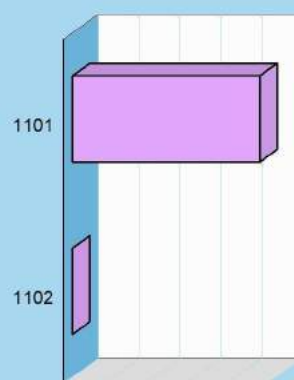
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1101 Protezione civile	(+)	20.607,72	13.729,54	66,62%
1102 Calamità naturali	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		20.607,72	13.729,54	66,62%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		20.607,72	13.729,54	66,62%

Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1101 Protezione civile	(+)	13.729,54	4.594,85	33,47%
1102 Calamità naturali	(+)	0,00	0,00	0,00%

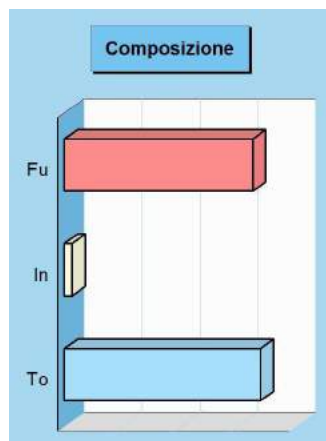
Totale (al lordo FPV) (+)		13.729,54	4.594,85	33,47%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		13.729,54	4.594,85	33,47%

Pagamenti

Politica sociale e famiglia

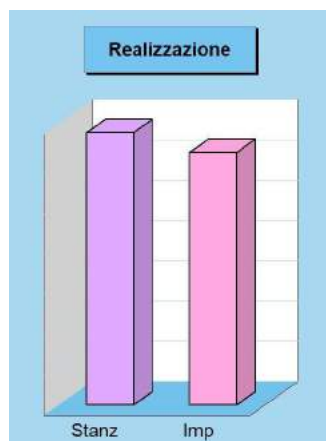
Missione 12 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore della famiglia, dei minori, degli anziani. I prospetti, con i grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



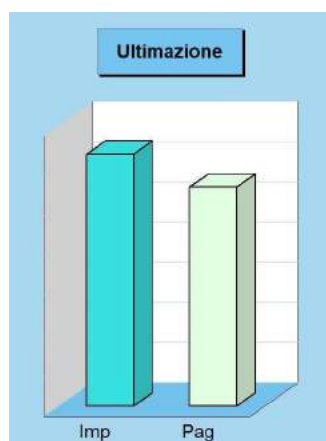
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	3.254.892,47	-	
In conto capitale	(+)	-	338.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	3.254.892,47	338.000,00	3.592.892,47
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	207.142,25	
Programmazione effettiva		3.254.892,47	130.857,75	3.385.750,22



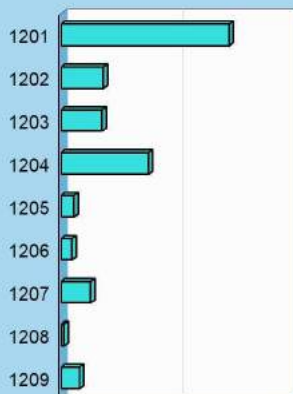
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	3.254.892,47	3.009.884,82	
In conto capitale	(+)	338.000,00	127.795,69	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	3.592.892,47	3.137.680,51	87,33
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	207.142,25	-	
Programmazione effettiva		3.385.750,22	3.137.680,51	92,67

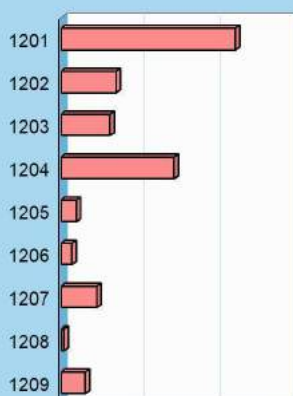


Grado di ultimazione della Missione 2018

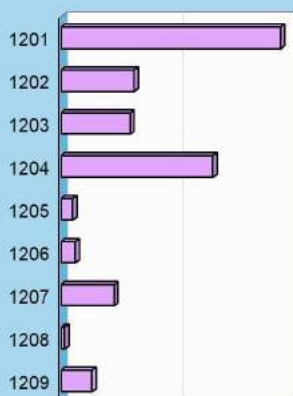
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	3.009.884,82	2.619.520,43	
In conto capitale	(+)	127.795,69	106.710,96	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	3.137.680,51	2.726.231,39	86,89
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		3.137.680,51	2.726.231,39	86,89

Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1201 Infanzia, minori e asilo nido	(+)	1.179.417,21	288.000,00	1.467.417,21
1202 Disabilità	(+)	367.665,00	0,00	367.665,00
1203 Anziani	(+)	354.649,44	0,00	354.649,44
1204 Esclusione sociale	(+)	759.312,56	0,00	759.312,56
1205 Famiglia	(+)	109.128,26	0,00	109.128,26
1206 Diritto alla casa	(+)	93.000,00	0,00	93.000,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	254.520,00	0,00	254.520,00
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	25.200,00	0,00	25.200,00
1209 Cimiteri	(+)	112.000,00	50.000,00	162.000,00
Totale (al lordo FPV) (+)		3.254.892,47	338.000,00	3.592.892,47
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	207.142,25	
Programmazione effettiva		3.254.892,47	130.857,75	3.385.750,22

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1201 Infanzia, minori e asilo nido	(+)	1.467.417,21	1.138.851,72	77,61%
1202 Disabilità	(+)	367.665,00	359.990,91	97,91%
1203 Anziani	(+)	354.649,44	317.400,54	89,50%
1204 Esclusione sociale	(+)	759.312,56	740.242,62	97,49%
1205 Famiglia	(+)	109.128,26	99.878,26	91,52%
1206 Diritto alla casa	(+)	93.000,00	68.657,74	73,83%
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	254.520,00	235.035,51	92,34%
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	25.200,00	20.200,00	80,16%
1209 Cimiteri	(+)	162.000,00	157.423,21	97,17%
Totale (al lordo FPV) (+)		3.592.892,47	3.137.680,51	87,33%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	207.142,25	-	
Programmazione effettiva		3.385.750,22	3.137.680,51	92,67%

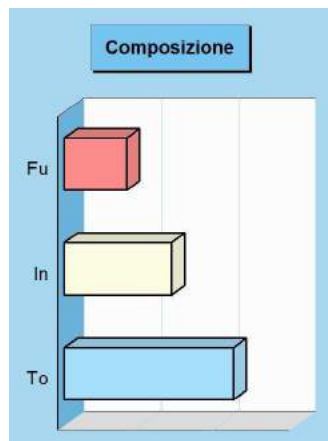
Pagamenti**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1201 Infanzia, minori e asilo nido	(+)	1.138.851,72	958.135,35	84,13%
1202 Disabilità	(+)	359.990,91	318.595,54	88,50%
1203 Anziani	(+)	317.400,54	300.683,10	94,73%
1204 Esclusione sociale	(+)	740.242,62	661.745,49	89,40%
1205 Famiglia	(+)	99.878,26	48.680,20	48,74%
1206 Diritto alla casa	(+)	68.657,74	59.424,54	86,55%
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	235.035,51	230.549,54	98,09%
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	20.200,00	15.200,00	75,25%
1209 Cimiteri	(+)	157.423,21	133.217,63	84,62%
Totale (al lordo FPV) (+)		3.137.680,51	2.726.231,39	86,89%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		3.137.680,51	2.726.231,39	86,89%

Sviluppo economico e competitività

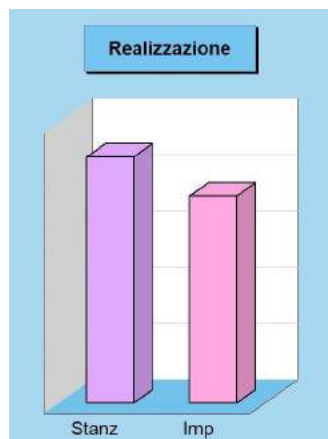
Missione 14 e relativi programmi

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo delle attività produttive di commercio, artigianato ed industria. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	80.226,40	-	
In conto capitale	(+)	-	138.789,44	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	80.226,40	138.789,44	219.015,84
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		80.226,40	138.789,44	219.015,84

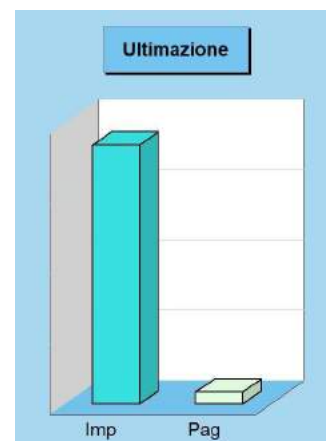


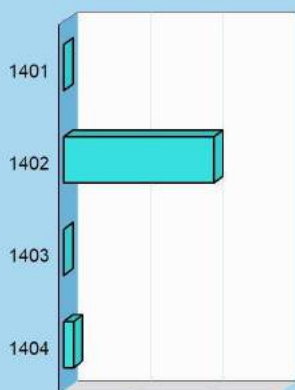
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	80.226,40	69.476,71	
In conto capitale	(+)	138.789,44	114.819,01	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	219.015,84	184.295,72	84,15
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		219.015,84	184.295,72	84,15

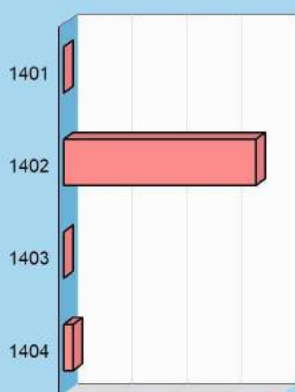
Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	69.476,71	8.381,88	
In conto capitale	(+)	114.819,01	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	184.295,72	8.381,88	4,55
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		184.295,72	8.381,88	4,55



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

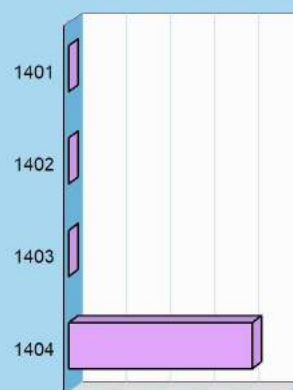
Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
1401 Industria, PMI e artigianato (+)	0,00	0,00	0,00
1402 Commercio e distribuzione (+)	66.726,40	138.789,44	205.515,84
1403 Ricerca e innovazione (+)	0,00	0,00	0,00
1404 Reti e altri servizi pubblici (+)	13.500,00	0,00	13.500,00
Totale (al lordo FPV) (+)	80.226,40	138.789,44	219.015,84
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	80.226,40	138.789,44	219.015,84

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1401 Industria, PMI e artigianato (+)	0,00	0,00	0,00%
1402 Commercio e distribuzione (+)	205.515,84	175.691,84	85,49%
1403 Ricerca e innovazione (+)	0,00	0,00	0,00%
1404 Reti e altri servizi pubblici (+)	13.500,00	8.603,88	63,73%
Totale (al lordo FPV) (+)	219.015,84	184.295,72	84,15%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	219.015,84	184.295,72	84,15%

Grado di ultimazione dei Programmi 2018

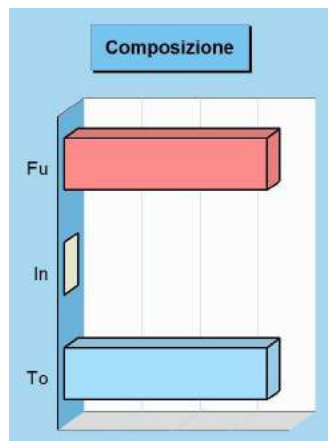
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
1401 Industria, PMI e artigianato (+)	0,00	0,00	0,00%
1402 Commercio e distribuzione (+)	175.691,84	0,00	0,00%
1403 Ricerca e innovazione (+)	0,00	0,00	0,00%
1404 Reti e altri servizi pubblici (+)	8.603,88	8.381,88	97,42%
Totale (al lordo FPV) (+)	184.295,72	8.381,88	4,55%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	184.295,72	8.381,88	4,55%

Pagamenti

Energia e fonti energetiche

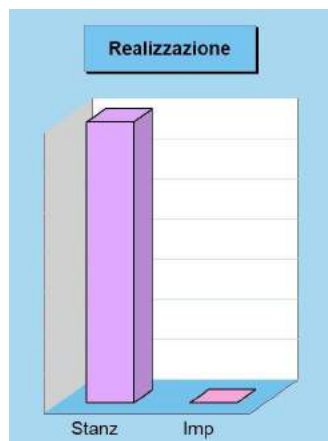
Missione 17 e relativi programmi

L'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento, hanno bisogno di un bagaglio di conoscenze economiche ed aziendali molto specifiche. Si tratta di attività produttive che sono spesso gestite da società a capitale pubblico più che da servizi gestiti in economia. Queste competenze possono estendersi fino ad abbracciare le attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione e programmi, insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	3.500,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	3.500,00	0,00	3.500,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		3.500,00	0,00	3.500,00

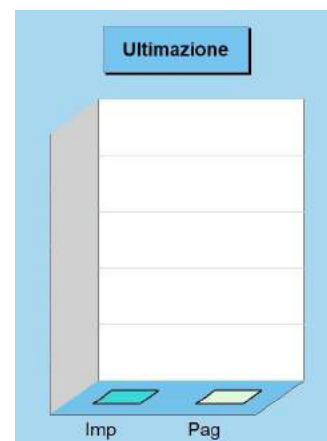


Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	3.500,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	3.500,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		3.500,00	0,00	0,00

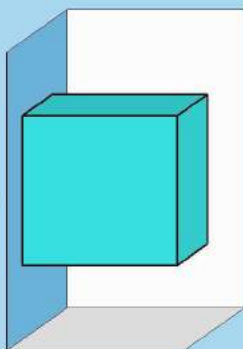
Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00



Stanziamenti

1701

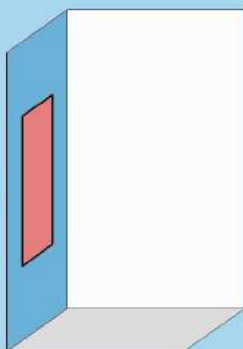
**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1701 Fonti energetiche	(+)	3.500,00	0,00	3.500,00

Totale (al lordo FPV) (+)		3.500,00	0,00	3.500,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		3.500,00	0,00	3.500,00

Impegni

1701

**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
1701 Fonti energetiche	(+)	3.500,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		3.500,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		3.500,00	0,00	-

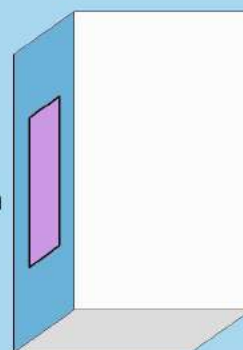
Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1701 Fonti energetiche	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	-

Pagamenti

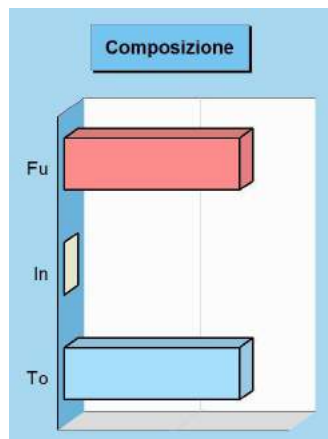
1701



Fondi e accantonamenti

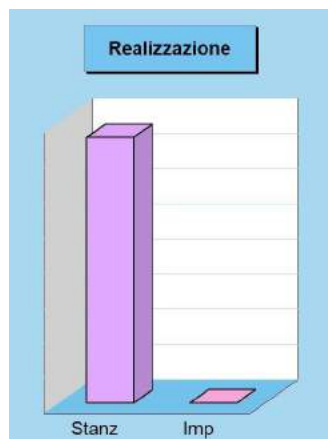
Missione 20 e relativi programmi

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.513.176,97	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		1.513.176,97	0,00	1.513.176,97
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		1.513.176,97	0,00	1.513.176,97

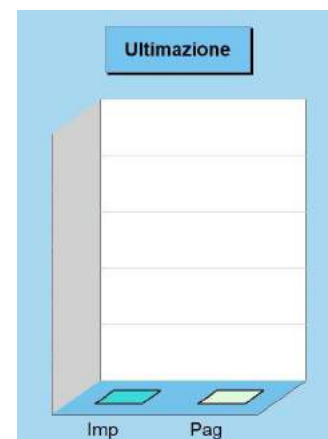


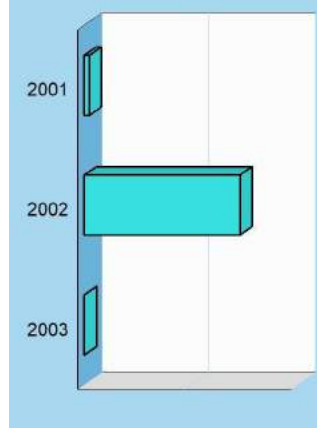
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.513.176,97	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		1.513.176,97	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		1.513.176,97	0,00	0,00

Grado di ultimazione della Missione 2018

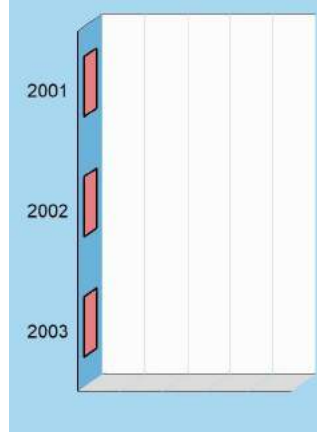
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00



Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
2001 Fondo di riserva	(+)	50.912,50	0,00	50.912,50
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	(+)	1.462.264,47	0,00	1.462.264,47
2003 Altri fondi	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)	1.513.176,97	0,00	1.513.176,97
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	1.513.176,97	0,00	1.513.176,97

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

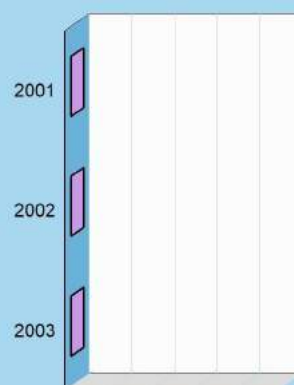
Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
2001 Fondo di riserva	(+)	50.912,50	0,00	0,00%
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	(+)	1.462.264,47	0,00	0,00%
2003 Altri fondi	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)	1.513.176,97	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	1.513.176,97	0,00	-

Grado di ultimazione dei Programmi 2018

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
2001 Fondo di riserva	(+)	0,00	0,00	0,00%
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	(+)	0,00	0,00	0,00%
2003 Altri fondi	(+)	0,00	0,00	0,00%

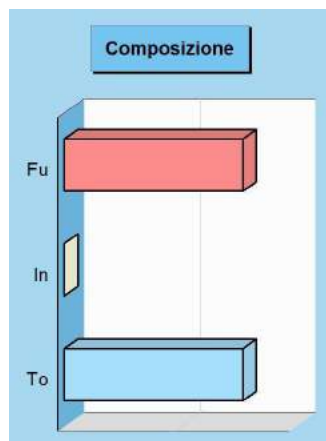
Totale (al lordo FPV) (+)	0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	0,00	0,00	-

Pagamenti

Debito pubblico

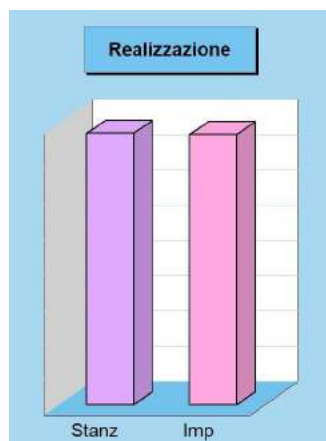
Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese per il pagamento degli interessi e capitale a breve, medio o lungo termine, comunque acquisito. I prospetti ed i grafici mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



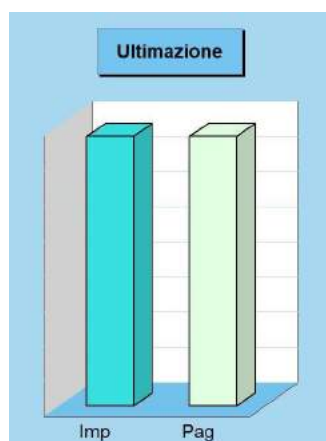
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	0,00	-	
In conto capitale (+)	-	0,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	1.541.926,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	1.541.926,00	0,00	1.541.926,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	1.541.926,00	0,00	1.541.926,00



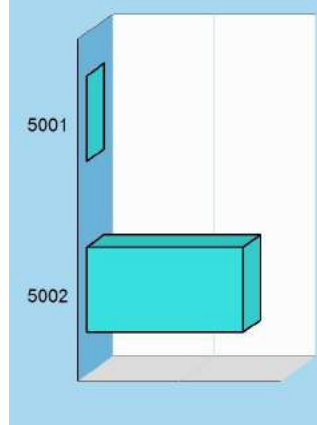
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa	Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	1.541.926,00	1.534.234,15	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	1.541.926,00	1.534.234,15	99,50
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	1.541.926,00	1.534.234,15	99,50

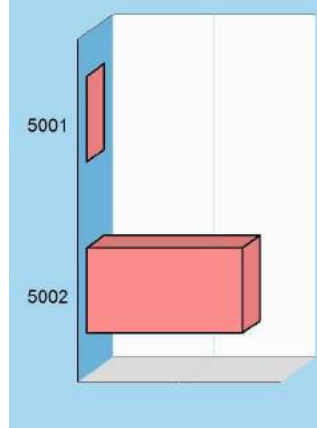


Grado di ultimazione della Missione 2018

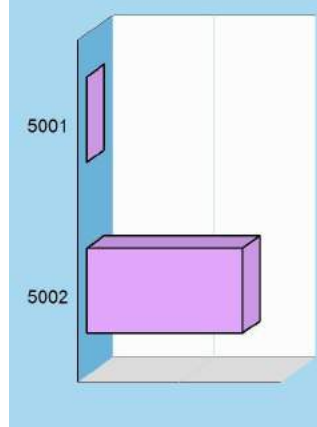
Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	1.534.234,15	1.534.234,15	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	1.534.234,15	1.534.234,15	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	1.534.234,15	1.534.234,15	100,00

Stanziamenti**Composizione contabile dei Programmi 2018**

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+)	0,00	0,00	0,00
5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+)	1.541.926,00	0,00	1.541.926,00
Totale (al lordo FPV) (+)	1.541.926,00	0,00	1.541.926,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	1.541.926,00	0,00	1.541.926,00

Impegni**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+)	0,00	0,00	0,00%
5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+)	1.541.926,00	1.534.234,15	99,50%
Totale (al lordo FPV) (+)	1.541.926,00	1.534.234,15	99,50%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	1.541.926,00	1.534.234,15	99,50%

Pagamenti**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
5001 Interessi su mutui e obbligazioni (+)	0,00	0,00	0,00%
5002 Capitale su mutui e obbligazioni (+)	1.534.234,15	1.534.234,15	100,00%
Totale (al lordo FPV) (+)	1.534.234,15	1.534.234,15	100,00%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	1.534.234,15	1.534.234,15	100,00%

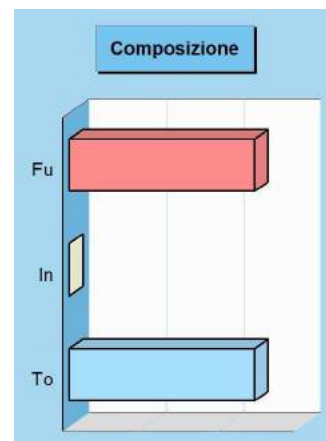
Anticipazioni finanziarie

Missione 60 e relativi programmi

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. In questo comparto sono collocate le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo dell'anticipazione di tesoreria. I prospetti ed i grafici che seguono, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione.

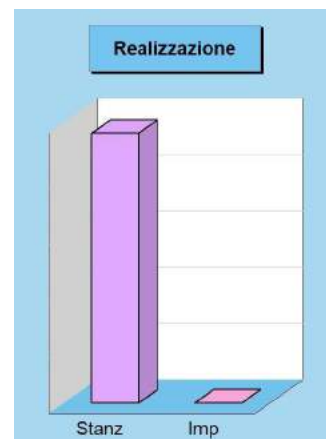
Composizione contabile della Missione 2018

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti (+)	0,00	-	
In conto capitale (+)	-	0,00	
Attività finanziarie (+)	-	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni (+)	4.801.500,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)	4.801.500,00	0,00	4.801.500,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	0,00	
Programmazione effettiva	4.801.500,00	0,00	4.801.500,00



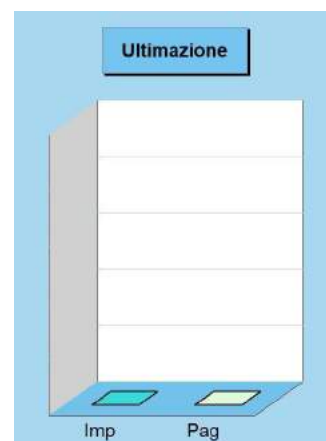
Stato di realizzazione della Missione 2018

Destinazione della spesa	Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	4.801.500,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	4.801.500,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	0,00	-	
Programmazione effettiva	4.801.500,00	0,00	-



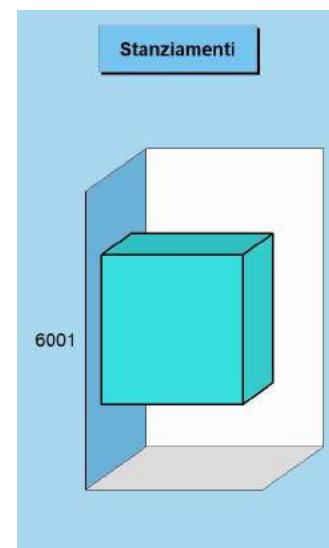
Grado di ultimazione della Missione 2018

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti (+)	0,00	0,00	
In conto capitale (+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti (+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni (+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)	0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	0,00	0,00	-

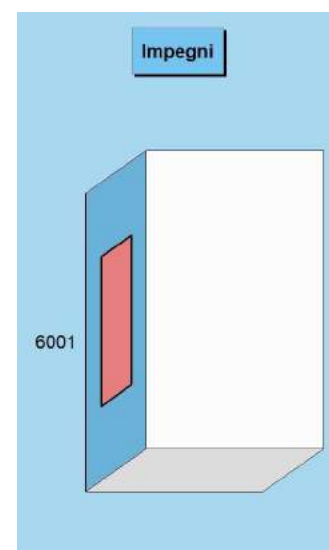


Composizione contabile dei Programmi 2018

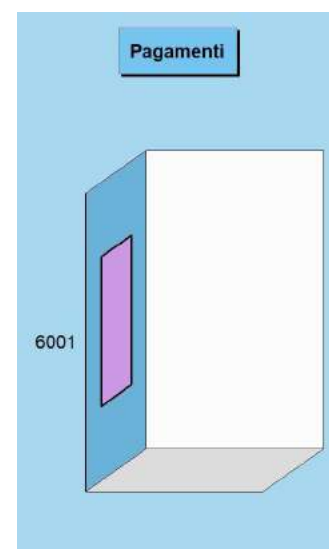
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
6001 Anticipazione di tesoreria	(+)	4.801.500,00	0,00	4.801.500,00
Totale (al lordo FPV) (+)		4.801.500,00	0,00	4.801.500,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		4.801.500,00	0,00	4.801.500,00

**Stato di realizzazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
6001 Anticipazione di tesoreria	(+)	4.801.500,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		4.801.500,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		4.801.500,00	0,00	-

**Grado di ultimazione dei Programmi 2018**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
6001 Anticipazione di tesoreria	(+)	0,00	0,00	0,00%
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	-

**Anticipazione di tesoreria** (considerazioni e valutazioni sul Prog.6001)

Non essendo ricorso all'anticipazione di tesoreria l'Ente non deve restituire risorse finanziarie - comunque stanziata in bilancio - all'Istituto che svolge il servizio di tesoreria.

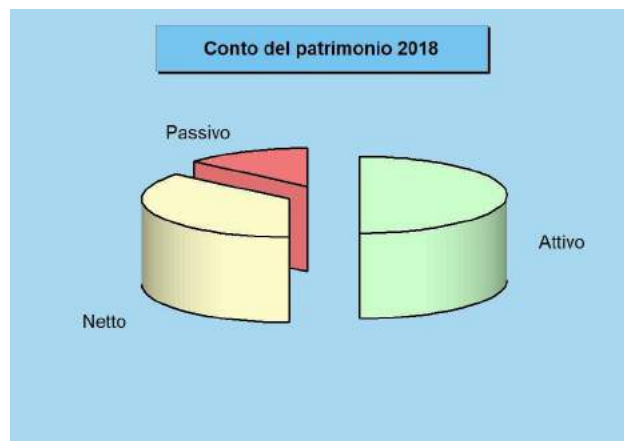


RISULTATI ECONOMICI E PATRIMONIALI D'ESERCIZIO

Conto del patrimonio

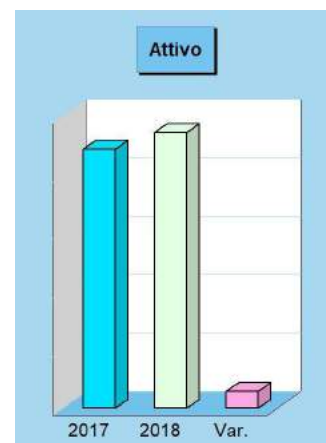
Attivo, passivo e patrimonio netto

Il C/patrimonio si compone di due sezioni che riportano le voci dell'attivo e del passivo e che determinano, come differenza, la ricchezza netta dell'ente. La prima sezione si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù della capacità dei cespiti di trasformarsi più o meno rapidamente in denaro. L'elenco riporta prima i cespiti immobilizzati e termina con quelli ad elevata liquidità. La sezione del passivo indica, invece, una serie di classi definite con un criterio diverso dal precedente. La differenza è dovuta al fatto che il passivo, inteso in senso lato, comprende anche il patrimonio netto, una voce di sintesi che identifica il saldo tra la parte positiva del patrimonio (attivo) e quella invece negativa (passivo, in senso stretto).



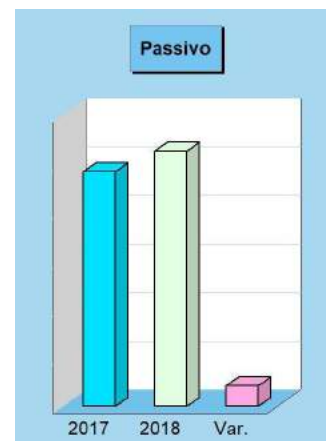
Attivo e tendenza in atto

Denominazione	2017	2018	Variazione
Crediti verso P.A. fondo dotazione (+)	483.078,89	707.265,82	224.186,93
Immobilizzazioni immateriali (+)	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali (+)	69.238.017,94	72.582.953,03	3.344.935,09
Immobilizzazioni finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Rimanenze (+)	0,00	0,00	0,00
Crediti (+)	7.132.513,78	6.348.911,60	-783.602,18
Attività finanz.non immobilizzate (+)	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (+)	11.675.704,62	14.584.013,49	2.908.308,87
Ratei e risconti attivi (+)	0,00	0,00	0,00
Totale	88.529.315,23	94.223.143,94	5.693.828,71



Passivo e tendenza in atto

Denominazione	2017	2018	Variazione
Fondo di dotazione (+)	2.476.264,02	-2.362.426,96	-4.838.690,98
Riserve (+)	61.917.359,66	66.557.816,79	4.640.457,13
Risultato economico esercizio (+)	19.654,90	3.810.747,61	3.791.092,71
Patrimonio netto	64.413.278,58	68.006.137,44	3.592.858,86
Fondo per rischi ed oneri (+)	466.899,93	55.157,08	-411.742,85
Trattamento di fine rapporto (+)	0,00	0,00	0,00
Debiti (+)	17.087.236,71	17.183.283,48	96.046,77
Ratei e risconti passivi (+)	6.561.900,01	8.978.565,94	2.416.665,93
Passivo (al netto PN)	24.116.036,65	26.217.006,50	2.100.969,85
Totale	88.529.315,23	94.223.143,94	5.693.828,71



Attivo

Denominazione	2018
Crediti verso P.A. fondo di dotazione (+)	707.265,82
Immobilizzazioni immateriali (+)	0,00
Immobilizzazioni materiali (+)	72.582.953,03
Immobilizzazioni finanziarie (+)	0,00
Rimanenze (+)	0,00
Crediti (+)	6.348.911,60
Attività finanziarie non immobilizzate (+)	0,00
Disponibilità liquide (+)	14.584.013,49
Ratei e risconti attivi (+)	0,00
Totale	94.223.143,94

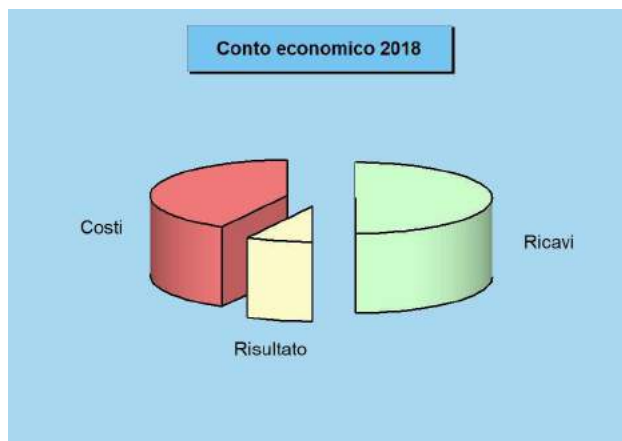
Passivo + Patrimonio netto

Denominazione	2018
Fondo di dotazione (+)	-2.362.426,96
Riserve (+)	66.557.816,79
Risultato economico dell'esercizio (+)	3.810.747,61
Patrimonio netto	68.006.137,44
Fondo per rischi ed oneri (+)	55.157,08
Trattamento di fine rapporto (+)	0,00
Debiti (+)	17.183.283,48
Ratei e risconti passivi (+)	8.978.565,94
Passivo (al netto PN)	26.217.006,50
Totale	94.223.143,94

Conto economico

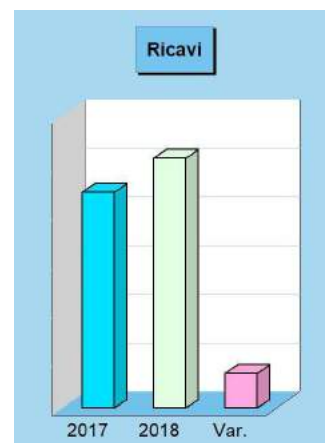
Ricavi, costi, utile o perdita d'esercizio

Il conto economico è redatto secondo uno schema con le voci classificate in base alla loro natura e con la rilevazione di risultati parziali prima del saldo finale. La rappresentazione dei saldi economici in forma scalare è posta all'interno di un unico prospetto dove i componenti positivi e negativi del reddito assumono segno algebrico opposto (positivo o negativo) permettendo di evidenziare anche i risultati intermedi delle singole componenti. Questo metodo di esposizione, dove il risultato totale è preceduto dal risultato della gestione caratteristica, da quello della gestione finanziaria e dall'esito della gestione straordinaria, accresce la capacità dello schema di fornire al lettore una serie di informazioni che sono utili ma, allo stesso tempo, particolarmente sintetiche.



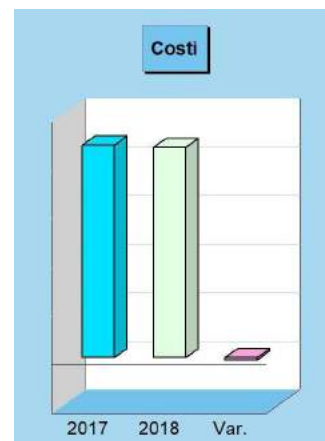
Ricavi complessivi e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Ricavi caratteristici	(+)	20.338.406,16	21.062.968,78	724.562,62
Gestione caratteristica		20.338.406,16	21.062.968,78	724.562,62
Ricavi finanziari	(+)	30.367,30	15.934,06	-14.433,24
Rettifiche positive di valore	(+)	0,00	0,00	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		30.367,30	15.934,06	-14.433,24
Ricavi straordinari	(+)	1.752.876,73	4.583.842,71	2.830.965,98
Gestione straordinaria		1.752.876,73	4.583.842,71	2.830.965,98
Ricavi complessivi		22.121.650,19	25.662.745,55	3.541.095,36



Costi complessivi e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Costi caratteristici	(+)	18.459.081,16	18.270.709,96	-188.371,20
Gestione caratteristica		18.459.081,16	18.270.709,96	-188.371,20
Costi finanziari	(+)	1.085.986,62	80.951,11	-1.005.035,51
Rettifiche negative di valore	(+)	0,00	0,00	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		1.085.986,62	80.951,11	-1.005.035,51
Costi straordinari	(+)	2.317.097,61	3.271.723,78	954.626,17
Gestione straordinaria		2.317.097,61	3.271.723,78	954.626,17
Costi complessivi		21.862.165,39	21.623.384,85	-238.780,54



Ricavi

Denominazione		2018
Ricavi caratteristici	(+)	21.062.968,78
Gestione caratteristica		21.062.968,78
Ricavi finanziari	(+)	15.934,06
Rettifiche positive di valore	(+)	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		15.934,06
Ricavi straordinari	(+)	4.583.842,71
Gestione straordinaria		4.583.842,71
Totale ricavi		25.662.745,55
Utile esercizio		3.810.747,61

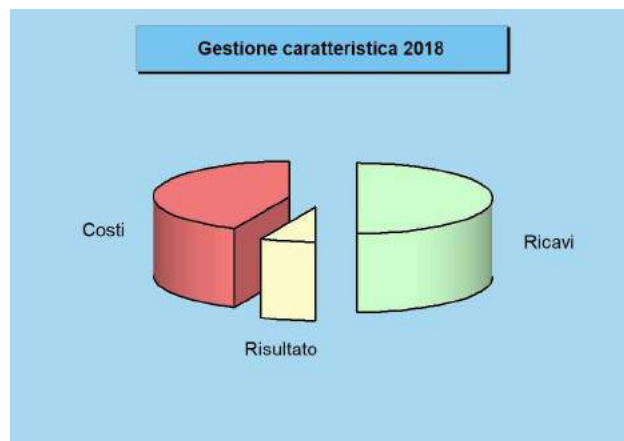
Costi

Denominazione		2018
Costi caratteristici	(+)	18.270.709,96
Gestione caratteristica		18.270.709,96
Costi finanziari	(+)	80.951,11
Rettifiche negative di valore	(+)	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		80.951,11
Costi straordinari	(+)	3.271.723,78
Gestione straordinaria		3.271.723,78
Imposte	(+)	228.613,09
Totale costi		21.851.997,94
Perdita esercizio		-

Ricavi e costi della gestione caratteristica

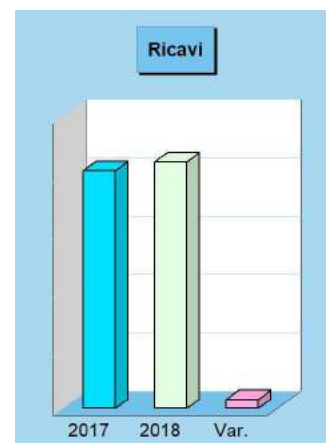
Gestione caratteristica e risultato d'esercizio

Il risultato della gestione caratteristica è generato dalla differenza tra i ricavi dell'attività tipica messa in atto dall'ente pubblico (la gestione di tipo "caratteristico", per l'appunto) al netto dei costi sostenuti per l'acquisto dei fattori produttivi necessari per erogare i servizi al cittadino ed utente. Si tratta, in prevalenza, degli importi che nella contabilità finanziaria confluiscono nelle entrate (accertamenti) e nelle uscite (impegni e liquidazioni) della parte corrente del bilancio, rettificati però per effetto dell'applicazione del criterio di competenza economica armonizzata. Al pari del conto economico complessivo, anche l'esito della gestione caratteristica termina con un saldo, dato dalla differenza tra ricavi e costi, che può essere positivo (utile) o negativo (perdita).



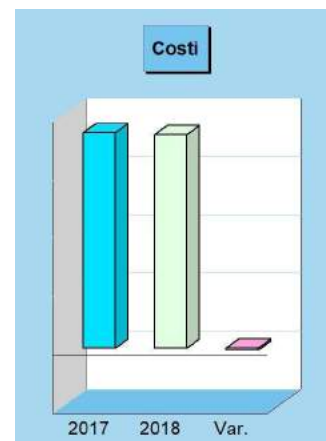
Ricavi della gestione caratteristica e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Proventi da tributi	(+)	13.368.753,19	15.060.631,32	1.691.878,13
Proventi da fondi perequativi	(+)	2.499.917,14	2.417.680,64	-82.236,50
Proventi da trasferimenti e contributi	(+)	1.542.274,83	844.766,59	-697.508,24
Ricavi vendite e prestazioni e proventi	(+)	2.094.920,06	1.868.408,61	-226.511,45
Var. prodotti in lavorazione (+/-)	(+)	0,00	0,00	0,00
Variazione lavori in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
Incrementi per lavori interni	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	(+)	832.540,94	871.481,62	38.940,68
Ricavi gestione caratteristica		20.338.406,16	21.062.968,78	724.562,62



Costi della gestione caratteristica e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Materie prime e/o beni consumo	(+)	235.411,14	267.242,91	31.831,77
Prestazioni di servizi	(+)	9.149.931,76	8.779.897,38	-370.034,38
Utilizzo beni di terzi	(+)	65.781,51	76.514,85	10.733,34
Trasferimenti e contributi	(+)	1.871.836,55	2.016.880,19	145.043,64
Personale	(+)	3.917.013,63	4.049.857,65	132.844,02
Ammortamenti e svalutazioni	(+)	2.842.766,06	2.811.891,35	-30.874,71
Variazioni materie prime e beni (+/-)	(+)	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti	(+)	80.236,93	4.602,00	-75.634,93
Oneri diversi di gestione	(+)	296.103,58	263.823,63	-32.279,95
Costi gestione caratteristica		18.459.081,16	18.270.709,96	-188.371,20



Ricavi

Denominazione		2018
Proventi da tributi	(+)	15.060.631,32
Proventi da fondi perequativi	(+)	2.417.680,64
Proventi da trasferimenti e contributi	(+)	844.766,59
Ricavi vendite e prestazioni e proventi	(+)	1.868.408,61
Var. prodotti in lavorazione (+/-)	(+)	0,00
Variazione lavori in corso	(+)	0,00
Incrementi per lavori interni	(+)	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	(+)	871.481,62
Totale ricavi		21.062.968,78
Utile esercizio		2.792.258,82

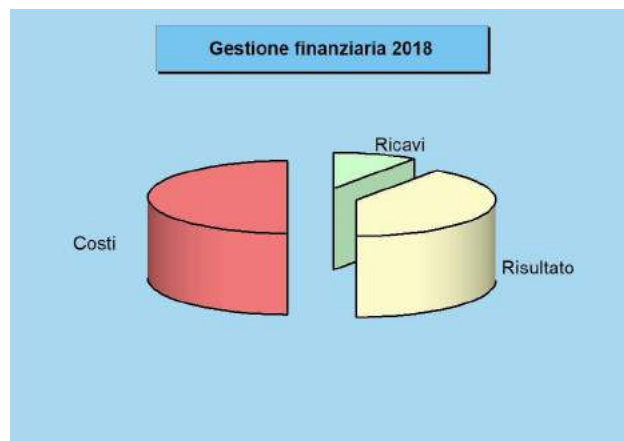
Costi

Denominazione		2018
Materie prime e/o beni consumo	(+)	267.242,91
Prestazioni di servizi	(+)	8.779.897,38
Utilizzo beni di terzi	(+)	76.514,85
Trasferimenti e contributi	(+)	2.016.880,19
Personale	(+)	4.049.857,65
Ammortamenti e svalutazioni	(+)	2.811.891,35
Variazioni materie prime e beni (+/-)	(+)	0,00
Accantonamenti per rischi	(+)	0,00
Altri accantonamenti	(+)	4.602,00
Oneri diversi di gestione	(+)	263.823,63
Totale costi		18.270.709,96
Perdita esercizio		-

Ricavi e costi della gestione finanziaria

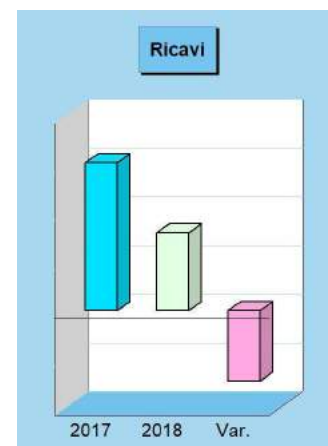
Attività finanziaria e gestione delle partecipazioni

L'attività dell'ente pubblico è messa in atto utilizzando risorse proprie o derivate. Solo in casi particolari è possibile accedere a finanziamenti esterni che, per la loro natura, sono onerosi e incidono in modo significativo sugli equilibri del bilancio finanziario corrente ma anche sul corrispondente C/economico. Il ricorso al mercato del credito, infatti, produce la formazione di oneri finanziari che non sempre sono compensati dalla realizzazione di ricavi della stessa natura. Questi ultimi sono di solito costituiti dagli interessi accreditati per effetto dell'utilizzo delle momentanee eccedenze di cassa prodotte dalle disponibilità liquide oppure, ed è questo un ambito di applicazione più interessante, dall'eventuale accredito di utili o dividendi da partecipazioni.



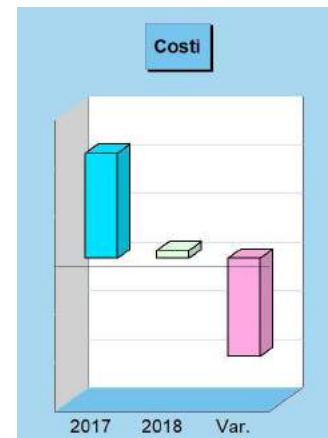
Ricavi della gestione finanziaria e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Partecipazioni in controllate	(+)	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni in partecipate	(+)	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni in altri soggetti	(+)	0,00	0,00	0,00
Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	(+)	30.367,30	15.934,06	-14.433,24
Proventi finanziari		30.367,30	15.934,06	-14.433,24
Rivalutazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Rettifiche positive di valore		0,00	0,00	0,00
Ricavi finanziari e rettifiche di valore		30.367,30	15.934,06	-14.433,24



Costi della gestione finanziaria e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Interessi passivi	(+)	1.085.986,62	80.951,11	-1.005.035,51
Altri oneri finanziari	(+)	0,00	0,00	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari		1.085.986,62	80.951,11	-1.005.035,51
Svalutazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Rettifiche negative di valore		0,00	0,00	0,00
Costi finanziari e rettifiche valore		1.085.986,62	80.951,11	-1.005.035,51



Ricavi

Denominazione		2018
Partecipazioni in controllate	(+)	0,00
Partecipazioni in partecipate	(+)	0,00
Partecipazioni in altri soggetti	(+)	0,00
Proventi da partecipazioni		0,00
Altri proventi finanziari	(+)	15.934,06
Proventi finanziari		15.934,06
Rivalutazioni	(+)	0,00
Rettifiche positive di valore		0,00

Totale ricavi **15.934,06**
Utile esercizio -

Costi

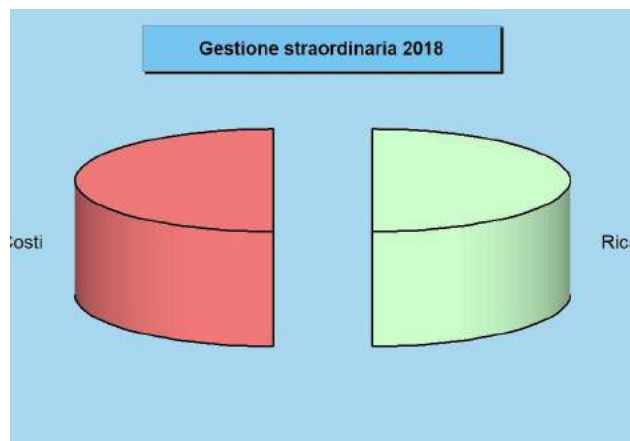
Denominazione		2018
Interessi passivi	(+)	80.951,11
Altri oneri finanziari	(+)	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari		80.951,11
Svalutazioni	(+)	0,00
Rettifiche negative di valore		0,00

Totale costi **80.951,11**
Perdita esercizio **65.017,05**

Ricavi e costi della gestione straordinaria

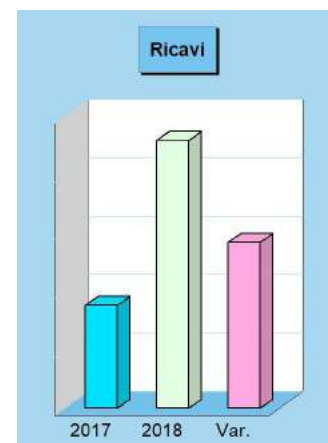
Effetti sul risultato di operazioni non ripetitive

La gestione straordinaria è costituita da quei ricavi e costi che appartengono al conto economico dell'esercizio ma che, per la natura stessa dei movimenti di cui sono la manifestazione economica, non possono essere confusi con i risultati della gestione caratteristica, partecipativa o finanziaria. Mentre questi ultimi fenomeni generano degli utili o delle perdite che sono comunque riconducibili, in modo diretto o indiretto, all'attività volta ad erogare i servizi al cittadino, i costi e ricavi di natura straordinaria producono invece un risultato prettamente occasionale, in quanto formato da movimenti che, con ogni probabilità, non si ripeteranno negli esercizi futuri. Si tratta, lo dice la denominazione stessa dell'aggregato, di operazioni straordinarie e non ripetitive



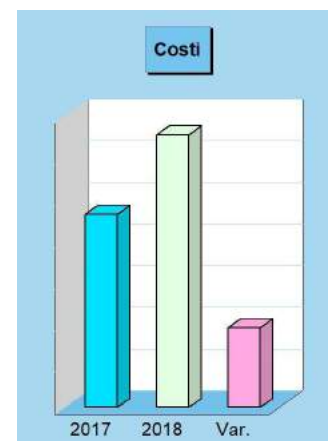
Ricavi della gestione straordinaria e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Proventi da permessi di costruire	(+)	0,00	84.000,00	84.000,00
Proventi da trasferimenti C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e ins. passive	(+)	1.711.163,09	4.348.058,44	2.636.895,35
Plusvalenze patrimoniali	(+)	41.713,64	71.882,84	30.169,20
Altri proventi straordinari	(+)	0,00	79.901,43	79.901,43
Proventi straordinari		1.752.876,73	4.583.842,71	2.830.965,98
Ricavi gestione straordinaria		1.752.876,73	4.583.842,71	2.830.965,98



Costi della gestione straordinaria e tendenza in atto

Denominazione		2017	2018	Variazione
Trasferimenti in conto capitale	(+)	21.302,40	58.888,01	37.585,61
Sopravvenienze passive e ins. attive	(+)	2.276.421,32	3.211.721,37	935.300,05
Minusvalenze patrimoniali	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri oneri straordinari	(+)	19.373,89	1.114,40	-18.259,49
Oneri straordinari		2.317.097,61	3.271.723,78	954.626,17
Costi gestione straordinaria		2.317.097,61	3.271.723,78	954.626,17



Ricavi

Denominazione		2018
Proventi da permessi di costruire	(+)	84.000,00
Proventi da trasferimenti C/capitale	(+)	0,00
Sopravvenienze attive e ins. passive	(+)	4.348.058,44
Plusvalenze patrimoniali	(+)	71.882,84
Altri proventi straordinari	(+)	79.901,43
Proventi straordinari		4.583.842,71

Totale ricavi **4.583.842,71**
 Utile esercizio **1.312.118,93**

Costi

Denominazione		2018
Trasferimenti in conto capitale	(+)	58.888,01
Sopravvenienze passive e ins. attive	(+)	3.211.721,37
Minusvalenze patrimoniali	(+)	0,00
Altri oneri straordinari	(+)	1.114,40
Oneri straordinari		3.271.723,78

Totale costi **3.271.723,78**
 Perdita esercizio **-**

NOTA INTEGRATIVA ALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

(D-LGS. 118/2011)

COMUNE DI ABANO TERME

PREMESSA

Il D.lgs. 118/2011, come modificato dal D.lgs. 126/2014, ha introdotto nuovi principi e strutture contabili e nuovi schemi di rappresentazione dei bilanci, che sono stati adottati obbligatoriamente da tutti gli Enti del comparto pubblico dall'esercizio 2015.

Il COMUNE DI ABANO TERME, non avendo aderito dal 2014 alla sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili (cosiddetta "armonizzazione Contabile") di cui all' art. 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e del D.P.C.M. 28/12/2011, ha potuto rinviare l'applicazione all'esercizio 2016 adottando un'apposita delibera di Consiglio (come comune con popolazione superiore a 5000 abitanti).

L'Ente ha elaborato anche per il 2018 il Rendiconto secondo il modello stabilito dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e successive modificazioni.

IL CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica, rilevati dalla contabilità economico patrimoniale, nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.

Lo schema è formulato sulla base di un modello a struttura scalare che evidenzia i risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria e giunge al risultato economico finale che, nell'esercizio 2018, è stato pari a € **3.810.747,61**.

Voce	Descrizione	Importo
A	Componenti positivi della Gestione	21.062.968,78
B	Componenti negativi della Gestione	18.270.709,96
A-B	Risultato della Gestione Operativa	2.792.258,82
C	Risultato della Gestione Finanziaria	-65.017,05
D	Risultato delle rettifiche dell'Attività Finanziaria	0,00
E	Risultato della Gestione Straordinaria	1.312.118,93
A-B+C+D+E	Risultato prima delle Imposte	4.039.360,70
	Imposte	228.613,09
	Risultato d'esercizio	3.810.747,61

La **gestione operativa** chiude con un risultato positivo pari a € **2.792.258,82**, nel rispetto dei nuovi principi contabili finanziari che prevedono l'iscrizione delle entrate al lordo di quelle di dubbia e difficile esigibilità.

La **gestione finanziaria** chiude con un risultato negativo di € **-65.017,05** dovuto agli interessi attivi/passivi, rilevati alla voce interessi attivi/passivi presente negli/nei oneri/proventi finanziari.

La voce **rettifiche di valore di attività finanziarie** non viene valorizzata

La **gestione straordinaria** chiude con un risultato positivo di € **1.312.118,93**. Tale risultato è dovuto ai seguenti valori:

PROVENTI STRAORDINARI (E 24) per € **4.583.842,71**

Voce	Descrizione			Importo
a	Permessi di Costruzione			84.000,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			0,00
c	per sopravvenienze attive e insussistenze del passivo:			4.348.058,44
	1	operazioni di riaccertamento dei residui in entrata per maggiori residui riaccertati (Escluso E.4.2.– E.4.5.1.)	2.512,52	
	2	operazioni di riaccertamento dei residui in uscita per minori residui riaccertati (economie) (Escluso U.2.2.)	442.686,34	
	3	Rettifica su Istituto Credito Sportivo	513,39	
	4	Variazione in diminuzione Fondi rischi ed oneri tra 2017 e 2018	416.344,85	
	5	Variazione in diminuzione Fondo Crediti Dubbia Esigibilità tra 2017 e 2018	700,61	
	6	Variazioni per verifiche ufficio patrimonio	91.927,21	
	7	Acquisti e interventi da patrimonio – parte corrente residui	191.435,25	
	8	Acquisizione a patrimonio	2.874.429,86	
	9	Acquisti da patrimonio relativi ad anni regressi	42.475,20	
	10	Rivalutazione Patrimoniale	57.466,27	
	11	Acquisizione Caserma	36.690,88	
	12	Acquisti e interventi da patrimonio – parte trasferimenti residui	2.271,75	
	13	Acquisti e interventi da patrimonio – recupo anni precedenti	188.604,31	
d	plusvalenze patrimoniali			71.882,84
	1	Vendita mediante trattativa privata	71.882,84	

		dell'appartamento del condominio "ADELIA"		
e		altri proventi straordinari		79.901,43
	1	Pagamento onere aggiuntivo per la sostenibilità territoriale e sociale	79.901,43	

ONERI STRAORDINARI (E 25) per € 3.271.723,78

Voce	Descrizione			Importo
a	Trasferimenti in conto capitale a Regione			58.888,01
b	sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo			3.211.721,37
	1	operazioni di riaccertamento dei residui in entrata per minori residui riaccertati (Escluso E.4.2.– E.4.5.1.)	179.661,72	
	2	Verifiche ufficio patrimonio	2.815.785,12	
	3	Storno spese che non rappresentano investimento	197,95	
	4	Variazioni per verifiche ufficio economato	885,80	
	5	Variazioni per verifiche ufficio patrimonio	117.975,49	
	6	Dismissione per rottamazione	3.051,61	
	7	Rivalutazione Patrimoniale	94.163,68	
c	minusvalenze patrimoniali da cessione			0,00
d	altri oneri straordinari			1.114,40
	1	Restituzione di parte delle somme corrispondenti al contributo di costruzione relativo alla pratica 405/2017, versati in eccedenza	1.114,40	

Le imposte sono pari a € **228.613,09** e corrispondono all'IRAP.

LO STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.

Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale. (c.2 art. 230 TUEL).

L'attivo è diviso, seguendo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'ente locale, in tre classi principali: le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti attivi. Il passivo invece distingue le varie fonti di finanziamento secondo la loro natura in 5 classi principali: patrimonio netto, fondi rischi ed oneri, trattamento di fine rapporto, debiti, ratei e risconti passivi. La classificazione delle voci patrimoniali si conclude con l'indicazione, nella sola sezione del passivo, dei conti d'ordine che rappresentano scritture di memoria ed informazioni su particolari operazioni realizzate nel corso della gestione.

Riepilogo Voci dello Stato Patrimoniale

Voce	ATTIVITA'	Importo
A	Crediti verso partecipanti	0,00
B	Immobilizzazioni	73.290.218,85
	Immateriali	707.265,82
	Materiali	72.582.953,03
	Finanziarie	0,00
C	Attivo Circolante	20.932.925,09
D	Ratei e Risconti Attivi	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	94.223.143,94

Voce	PASSIVITA' e NETTO	Importo
A	Patrimonio netto	68.006.137,44
	F.do di dotazione	-2.362.426,96
	Riserve	66.557.816,79
	Risultato economico dell'esercizio	3.810.747,61
B	Fondi per rischi e oneri	55.157,08
C	Trattamento di fine rapporto	0,00
D	Debiti	17.183.283,48
	di finanziamento	8.101.937,68
	verso Fornitori	5.788.219,44
	trasferimenti e contributi	1.775.914,84
	Altri Debiti	1.517.211,52
E	Ratei e Risconti passivi e contributi agli investimenti	8.978.565,94
	TOTALE DEL PASSIVO	94.223.143,94

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

I valori relativi ai beni mobili ed immobili del patrimonio attivo trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari, che sono aggiornati annualmente. I beni immobili acquisiti al patrimonio sono valutati al costo secondo quanto prescritto dall'art. 230 del D.lgs. 267/2000. Il valore dei beni è stato inoltre incrementato in seguito alle manutenzioni straordinarie effettuate (art. 230, comma 4, del D.lgs. 267/2000).

Tali valori sono stati ammortizzati utilizzando i coefficienti previsti per tipologia di bene ammortizzabile di cui al principio contabile Allegato n. 4/3.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie al 31.12.2018.

CREDITI

I crediti vengono rappresentati nello stato patrimoniale al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità portato a diretta diminuzione del valore nominale degli stessi.

L'importo dei crediti al 31.12. 2018 è pari a € **6.348.911,60**.

Il valore dei residui attivi finali, che sono pari a € **10.461.076,33**, è stato rettificato da:

Voce	Descrizione	Importo
	Residui attivi da riportare al 31.12. 2018	10.461.076,33
	Fondo crediti di dubbia esigibilità 2018	-3.078.624,50
	IVA acquisti in sospensione/differita 2018 corrispondente all'IVA COMMERCIALE delle fatture da ricevere 2018	5.641,04
	Credito IVA 2018	45.082,92
	Depositi bancari 2018	-1.084.264,19
A C II	Crediti	6.348.911,60

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono articolate nelle seguenti voci:

- a) Conto di tesoreria, nel quale, nel rispetto delle regole della Tesoreria Unica, sono registrati i movimenti del conto corrente di tesoreria gestito dal tesoriere, unitariamente alla contabilità speciale di tesoreria unica presso la Banca d'Italia. Il relativo valore è pari ad € **13.499.749,30**;
- b) Altri depositi bancari e postali pari ad € **1.084.264,19** relativi a depositi bancari.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Non ci sono Ratei e Risconti Attivi.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Amministrazione pubblica.

Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione degli utili di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del bilancio consuntivo.

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio. Al pari del fondo di dotazione, sono alimentate anche mediante destinazione degli utili di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo. L'Amministrazione è chiamata a fornire un'adeguata informativa all'interno della relazione sulla gestione del Presidente/Sindaco dell'Amministrazione, sulla copertura delle perdite; in particolare, l'eventuale perdita risultante dal bilancio d'esercizio deve trovare copertura all'interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione.

Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri.

Per i comuni, la quota dei permessi di costruire che - nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

Il valore finale del patrimonio netto ammonta ad € **68.006.137,44**.

La differenza di € **3.592.858,86** tra patrimonio netto finale al 31.12.2018 e patrimonio netto iniziale all'01.01.2018 è pari a:

1. Risultato Economico dell'Esercizio di € 3.810.747,61;
2. € **-1.084.264,19** relativi a depositi bancari che nel 2017 invece che essere stati decrementati dai crediti sono stati portati alla gestione straordinaria del conto economico;
3. € 866.375,44 relativi all'adeguamento dei debiti non di finanziamento 2018 con i residui passivi da riportare 2018 come da principio contabile 4.3. corrispondenti a:
 - a. € 853.366,94 relativi agli impegni di investimento non liquidati del titolo 2 macroaggregato 2 non gestiti nel 2017 come debiti e immobilizzazioni in corso;
 - b. € 13.008,50 relativi alle liquidazioni 2017 del titolo 2 macroaggregato 2 contabilizzate da inventario nel 2018.

Le Riserve Indisponibili 2018 ammontano a **66.557.816,79**: rispetto al 2017 sono aumentate di € 4.640.457,13; per cui per coprire la variazione è stato utilizzato per € 19.654,90 la Riserva da Permessi di Costruire e per € 2.476.264,02 il Fondo di dotazione.

Ai sensi del principio contabile applicato 4.3 punto 6.3 allegato al D.LGS. 118/2011 “Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione degli risultati economici positivi di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto della gestione.

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio, salvo le riserve indisponibili, istituite a decorrere dal 2017, che rappresentano la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite:

1) “riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali”, di importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritto nell'attivo patrimoniale, variabile in conseguenza dell'ammortamento e dell'acquisizione di nuovi beni.

I beni demaniali e patrimoniali indisponibili sono definiti dal codice civile, all'articolo 822 e ss. Sono indisponibili anche i beni, mobili ed immobili, qualificati come “beni culturali” ai sensi dell'art. 2 del D.LGS. 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio che, se di proprietà di enti strumentali degli enti territoriali, non sono classificati tra i beni demaniali e i beni patrimoniali indisponibili. Tali riserve sono utilizzate in caso di cessione dei beni, effettuate nel rispetto dei vincoli previsti dall'ordinamento. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, nell'ambito delle scritture di assestamento, il fondo di riserva indisponibile è ridotto annualmente per un valore pari all'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso una scrittura di rettifica del costo generato dall'ammortamento;

2) “altre riserve indisponibili”, costituite:

a. a seguito dei conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante. Tali riserve sono utilizzate in caso di liquidazione dell'ente controllato o partecipato;

b. dagli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, in quanto riserve vincolate all'utilizzo previsto dall'applicazione di tale metodo.”

Al pari del fondo di dotazione, le riserve sono alimentate anche mediante destinazione dei risultati economici positivi di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del rendiconto della gestione. L'Amministrazione è chiamata a fornire un'adeguata informativa, nella relazione sulla gestione del Presidente/Sindaco dell'Amministrazione, sulla copertura dei risultati economici negativi di esercizio, ed in particolare, l'eventuale perdita risultante dal Conto Economico deve trovare copertura all'interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione. Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri.

Per i Comuni, la quota dei permessi di costruire che - nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

Sempre nel principio contabile 4.3 – esempio n. 14 “In applicazione del principio della contabilità economico patrimoniale n. 6.3, a decorrere dal rendiconto 2017, tra le riserve del patrimonio netto sono comprese le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali.

È importante sottolineare che, a parità dei valori iscritti nell'attivo e nel passivo, il principio non determina una variazione del valore del patrimonio netto.

L'importo da accantonare in tali riserve indisponibili è pari al valore dei beni demaniali, dei beni del patrimonio indisponibile e dei beni culturali iscritto nell'attivo patrimoniale (al netto dell'ammortamento, nei casi in cui è previsto).”

Il fondo di dotazione e le riserve disponibili di un ente rappresentano la quota del patrimonio netto sulla quale i creditori di un ente possono sempre fare affidamento per il soddisfacimento dei propri crediti.

Il fondo di dotazione corrisponde al capitale sociale delle società, per le quali il legislatore individua l'importo minimo che deve essere sempre garantito, non solo all'inizio della vita della società, ma anche successivamente. Nelle società, se la perdita d'esercizio non coperta dalle riserve, riduce il capitale sociale al di sotto del limite minimo legale, i soci sono chiamati ad un aumento di capitale (art.2447 c.c.).

Per gli enti territoriali e i loro organismi e enti strumentali l'importo minimo del fondo di dotazione non è stato determinato.

Pertanto, se il patrimonio netto è positivo e il fondo di dotazione presenta un importo insignificante o negativo, l'ente si trova in una grave situazione di squilibrio patrimoniale, che il Consiglio, in occasione dell'approvazione del rendiconto, deve fronteggiare, in primo luogo attraverso l'utilizzo delle riserve disponibili.

Se a seguito dell'utilizzo delle riserve il fondo di dotazione risulta ancora negativo, vuol dire che, il patrimonio netto è esclusivamente costituito da beni che non possono essere utilizzati per soddisfare i debiti dell'ente.

È probabile che il fondo di dotazione negativo corrisponda ad un rilevante importo negativo del risultato di amministrazione.

Considerato che l'articolo 2, commi 1 e 2, del presente decreto prevede l'adozione della contabilità economico patrimoniale a fini conoscitivi, l'ordinamento contabile degli enti territoriali e dei loro enti e organismi strumentali in contabilità finanziaria non disciplina le modalità di ripiano del deficit patrimoniale.

Ma proprio la funzione conoscitiva della contabilità economico patrimoniale impone al Consiglio e alla Giunta di valutare con attenzione le cause di tale grave criticità, per verificare se le azioni previste per il rientro dal disavanzo finanziario, se in essere, garantiscono anche la formazione di risultati economici, in grado, in tempi ragionevoli, di ripianare il deficit patrimoniale. Altrimenti, l'ente è tenuto ad assumere le iniziative necessarie per riequilibrare la propria situazione patrimoniale, e per fronteggiare tempestivamente le proprie passività.

FONDO PER RISCHI ED ONERI

I fondi al 31.12. 2018 ammontano a € **55.157,08** e corrispondono a:

Voce	Descrizione	Importo
P B 3	Indennità fine mandato sindaco	21.031,93
P B 3	Accantonamento per rischi legali soccombenze	14.125,15
P B 3	Accantonamenti per residui Titolo IV	20.000,00

DEBITI

I **debiti di finanziamento** al 31.12.2018 sono pari al residuo indebitamento per € **8.101.937,68**.

Voce	Descrizione	Importo
	v/ altre amministrazioni pubbliche relativi a Regione Veneto	2.573.112,00
	verso altri finanziatori	5.528.825,68
	Prestito Ordinario per "MANUTENZIONE STRAORDINARIA MARCIAPIEDI COMUNALI" E.6.	300.000,00
	Prestito Ordinario per "REALIZZAZIONE/CONGIUNZIONE PISTE CICLABILI VIALE TERME/VIA I MAGGIO CON VIE FLACCO/M. D'UNGHERIA E MESSA IN SICUREZZA STRADE ELEVATO GRADO SINISTROSITA" E.6.	100.000,00
	Cassa Depositi e Prestiti – CDP, Banca Monte dei Paschi di Siena, Banca Nazionale del Lavoro (Gruppo BNP Paribas), Istituto per il Credito Sportivo	5.128.822,31
	Rimborso Prestiti U.4.3. non chiusi al 31.12.	3,37
D 1	Debiti di finanziamento	8.101.937,68

Gli **altri debiti** al 31.12.2018 ammontano a:

Rimborso Prestiti U.4.3. non chiusi al 31.12. : € 3,37

Debiti verso fornitori: € 5.788.219,44

Acconti: € 0,00

Debiti per trasferimenti e contributi: € 1.775.914,84

Altri Debiti: € 1.517.211,52

Voce	Descrizione	Importo
	Residui passivi da riportare al 31.12. 2018	9.081.349,17
	Rimborso Prestiti U.4.3. non chiusi al 31.12.	-3,37
D 2,3,4,5	Debiti non di finanziamento	9.081.345,80

RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

L'importo di **€ 8.760.016,11** è determinato da:

- a) € 218.549,83 relativi ai ratei passivi corrispondenti alla quota degli impegni pluriennali finanziati da fondo pluriennale vincolato U.1.1. dell'anno successivo che corrispondono alle spese accessorie del personale e relativi oneri;
- b) € 894.136,26 relativi alla quota di **contributi agli investimenti erogati da altre amministrazioni pubbliche** ridotto della quota di pertinenza (ricavo) imputata all'esercizio 2018;
- c) € 7.865.879,85 relativi alla quota **di contributi agli investimenti erogati da altri soggetti** di competenza degli esercizi futuri;

CONTI D'ORDINE

L'importo di **€ 15.538.304,33** relativo a Impegni per costi futuri si riferisce all'ammontare degli impegni pluriennali dall'anno 2018 in poi al netto della quota di ratei passivi di cui sopra.

Piano degli obiettivi operativi (stato di attuazione)

Obiettivo n. 1

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.2. 1
Area Segreteria –Affari Legali

Obiettivo Strategico	DIGITALIZZAZIONE ED INFORMATIZZAZIONE															
Obiettivo Operativo	Digitalizzazione dei fascicoli legali															
Peso	15															
Responsabile	Dott.ssa Eva Contino															
Referente politico	Sindaco															
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell’obiettivo: Trasformare il contenuto dei fascicoli relativi alle cause legali in files organizzati all’interno di un software ad hoc. Gli atti relativi ai contenziosi, partendo dai più recenti ed andando a ritroso, possono essere riorganizzati attraverso eventuali programmi che consentano di archiviare in formati digitale e in modo organico gli atti salienti di ciascuna controversia.															
	Maggiori servizi:															
	Risparmi e/o benefici attesi: L’archiviazione digitale e non fisica dei documenti consente un risparmio di carta, un riordino documentale e una maggior facilità e rapidità nel consultare i dati relativi alle cause, e di controllare le scadenze															
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell’utenza: indicatore quantitativo (% di fascicoli digitalizzati)															
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)				GANTT	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Valutazione e scelta del software gestionale				Durata prevista		x	x	x								
				Durata effettiva												
Ricognizione numero e selezione del materiale da digitalizzare: si dovrà partire dai fascicoli dei contenziosi aperti o comunque non definiti, risalendo fino a 10 anni prima				Durata prevista			x	x	x							
				Durata effettiva												
Digitalizzazione				Durata prevista						x	x	x	x	x	x	x
				Durata effettiva												
dipendente		categoria	profilo				note				peso		team leader			
Pamela Biziato		D	Istruttore Direttivo								70		x			
Antonella Ceccarello		D	Istruttore Direttivo								100					
Luciana Fantin		B	Collaboratore Amministrativo								50					
Luca Galeazzo		C	Istruttore Amministrativo								30					
Loredana Foralosso		C	Istruttore Amministrativo								50					

INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori:	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso
	Efficienza: quantitativo	% fascicoli digitalizzati su circa 100 cause dell'ultimo decennio e su circa 35 procedimenti penali, oltre che su circa 30 contenziosi civili per risarcimento danni art.2043 c.c.	10%	20%
	Efficacia:			
	Economicità:			
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)
	Efficienza:			
	Efficacia:	74% fascicoli del contenzioso civile ed amministrativo 57% (20 su 35) proc.penali 75% (25 su 33) Ris Danni		100%
	Economicità:			
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria			

Obiettivo n. 2

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.2.2
Area Segreteria ed Affari legali

Obiettivo Strategico	DIGITALIZZAZIONE E INFORMATIZZAZIONE																
Obiettivo Operativo	INFORMATIZZAZIONE CONVOCAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE																
Peso	10																
Responsabile	Dott.ssa Eva Contino																
Referente politico	Sindaco																
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell’obiettivo: Convocazione del Consiglio Comunale esclusivamente con strumenti informatici																
	Maggiori servizi:																
	Risparmi e/o benefici attesi: non si utilizzerà più il personale comunale (Messi) per la convocazione dei Consigli Comunali, e le procedure saranno più economiche, snelle e rapide; eliminazione della carta; possibilità per i consiglieri di presentare documentazione (interrogazioni, accessi ecc) in modalità esclusivamente informatica																
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell’utenza: Sistema binario																
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)					GANTT	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Dotazione di tutti i Consiglieri di indirizzo PEC istituzionale, con breve formazione sull’utilizzo della stessa					Durata prevista			x	x								
					Durata effettiva												
Convocazione del Consiglio esclusivamente con modalità informatica					Durata prevista					x	x	x	x	x	x	x	x
					Durata effettiva												
					Durata prevista												
					Durata effettiva												
dipendente			categoria	profilo				note					peso		team leader		
Vilma Campagnaro			B	Collaboratore Amministrativo									50		x		
Luciana Fantin			B	Collaboratore Amministrativo									50				
Luca Galeazzo			C	Istruttore Amministrativo									20				
Francesco Dei Rossi			C	Istruttore Amministrativo									25				

INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso
	Efficienza: temporale	Data di raggiungimento	Mese di giugno	Mese di maggio
	Efficacia: binario	Eliminazione convocazione via Messo	SI	SI
	Economicità:			
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)
	Efficienza:			
	Efficacia:	rispetto dei termini previsti (aprile 2018)	nessuno	100%
	Economicità:			
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria			

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1
Area economico finanziaria

Obiettivo Strategico	PROCESSO DI DEMATERIALIZZAZIONE													
Obiettivo Operativo	DEMATERIALIZZAZIONE FASE DELLA LIQUIDAZIONE													
Peso	40													
Responsabile	Beatrice Meneghini													
Referente politico	Pozza Francesco - Assessore al bilancio													
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: La liquidazione costituisce la fase del procedimento di spesa con la quale, in base ai documenti ed ai titoli atti a comprovare il diritto del creditore, si determina la somma da pagare nei limiti dell'ammontare dell'impegno definitivo assunto. In questo momento la liquidazione è un atto cartaceo firmato dal Responsabile del servizio che ha effettuato l'impegno. L'obiettivo è di trasformare questo atto in un atto digitale. Maggiori servizi: Risparmi e/o benefici attesi: I benefici attesi sono una riduzione dei tempi di pagamento, i risparmi sono desumibili dal minor consumo di carta. Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: Diminuzione dell'indicatore dei tempi medi di pagamento, riduzione del 3% sugli acquisti di carta													
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)		GANTT	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Compilazione della liquidazione da parte degli uffici competenti e salvataggio della stessa in formato pdf anziché stamparla. Firma digitale del documento da parte del Responsabile. Creazione di una cartella condivisa da tutti gli uffici sul server denominata "Liquidazioni" dove i vari uffici inseriranno le liquidazioni. L'ufficio ragioneria economato e ced ha già attivato questa modalità.	Durata prevista		X	X	X									
	Durata effettiva													
L'ufficio ragioneria non opererà più l'emissione dei mandati di pagamento sulla base della liquidazione cartacea con riduzione dei tempi tra il momento dell'arrivo materiale della liquidazione cartacea presso l'ufficio ragioneria e alleggerà al mandato anche esso in pdf tutta la documentazione relativa alla liquidazione. Si è deciso di saltare questa fase intermedia e di procedere direttamente alla modifica del programma di contabilità che avverrà a fine maggio.	Durata prevista		X	X	X	X	X	X						
	Durata effettiva													
Modifiche al programma di contabilità affinché la liquidazione diventi come	Durata prevista							X	X	X	X	X	X	X

per le determini un documento valido solo se firmato digitalmente (con la soppressione quindi dell’invio del pdf) e conservazione				Durata effettiva												
				Durata effettiva												
dipendente		categoria	profilo			note				peso		team leader				
EMILIO BENETELLO		C	ISTRUTORE CONTABILE							100		X				
CARMELINA RUSSO		B	ESECUTORE AMMINISTRATIVO							100						
LUISA MICHIELETTO		B	ESECUTORE AMMINISTRATIVO							100						
INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori			Unità di misura			Livello soglia/minimo			Livello atteso						
	Efficienza:			n. fatture digitali/n. liquidazioni digitali Fatture anno 2017 n.3389 / liquidazioni digitali n. 0			10%			50%						
	Efficacia:			Tempi medi di pagamento			+2 indicatore annuale dei tempi di pagamento			Indicatore pari a zero						
	Economicità:															
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori			Livello di raggiungimento			Scostamento			Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)						
	Efficienza:			<u>Fatture 2018: n.3301</u> Liquidazioni digitali 2018: n.2.617 = 79,28% (100%)												
	Efficacia:			-2 (100%)												
	Economicità:															

**FONTE PER
INCENTIVO
(per il
personale)**

Produttività ordinaria

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 2
Area economico finanziaria

Obiettivo Strategico	PROCESSO DI DEMATERIALIZZAZIONE													
Obiettivo Operativo	DEMATERIALIZZAZIONE FASE DEGLI INCASSI													
Peso														
Responsabile	Beatrice Meneghini													
Referente politico	Pozza Francesco – Assessore al bilancio													
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: Dal 2018 è stato introdotto il sistema pagoPA che è un sistema di pagamenti elettronici realizzato per rendere più semplice, sicuro e trasparente qualsiasi pagamento verso la Pubblica Amministrazione. PagoPA non è un sito dove pagare, ma una nuova modalità per eseguire presso i Prestatori di Servizi di Pagamento (PSP) aderenti i pagamenti verso la Pubblica Amministrazione in modalità standardizzata. Si possono effettuare i pagamenti direttamente sul sito o sull'app dell'Ente. Per l'Ente attualmente le entrate provengono o dal Tesoriere o da conti correnti postali per provvedere all'incasso l'ufficio ragioneria lavora con materiale cartaceo. Attraverso pagoPA gli uffici del Comune dovrebbero inseriti tutti i dati dei debitori esempio: retta asilo nido di febbraio 2018 di xy e fornire all'utente il codice IUV per il pagamento. In questa maniera la ragioneria attraverso il portale è informata in tempo reale degli incassi. Si passerà quindi ad uno scarico dei pagamenti effettuati o tramite le poste o il tesoriere non più in formato cartaceo ma o in pdf o in formato csv. Maggiori servizi: Risparmi e/o benefici attesi: I benefici attesi sono una cognizione corretta da parte dell'ufficio ragioneria dell'andamento delle entrate, dei debitori insolventi, e l'accelerazione del sistema di riscossione coattivo. I risparmi sono desumibili anche dal minor consumo di carta. Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: Maggior tempestività dell'Ente nel recupero dei crediti, riduzione del 1% sugli acquisti di carta													
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)		<i>GANTT</i>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Attivazione del portale pagoPA del Comune di Abano		<i>Durata prevista</i>	X	X										
		<i>Durata effettiva</i>												
Formazione da parte dell'ufficio ragioneria dei colleghi degli altri uffici		<i>Durata prevista</i>		X	X	X	X	X						

per l'utilizzo del portale.			Durata effettiva											
Modifiche al programma di contabilità affinché tuti gli incassi possano essere importati automaticamente dalla banca e dalle poste.			Durata prevista							X	X	X	X	X
			Durata effettiva											
			Durata effettiva											
dipendente		categoria	profilo			note				peso		team leader		
DANIELA CIRILLO		C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO							100		X		
SABRINA ZARAMELLA		B	ESECUTORE AMMINISTRATIVO							100				
LUCA GALEAZZO		C	ISTRUTTORE INFORMATICO							50				
INDICATORI DI RISULTATO														
	Tipologia di indicatori		Unità di misura			Livello soglia/minimo			Livello atteso					
	Efficienza:		n. riscossioni digitali/n. incassi			10%			50%					
	Efficacia:		Riscossione certa delle entrate per servizi erogati dal Comune			+ 2 delle entrate dei servizi a domanda individuale			Indicatore pari a 5%					
	Economicità:													

LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)
	Efficienza:	Riscossioni 749 incassi digitali 219 Percentuale 29,23% (100%)		
	Efficacia:	Totale assestato 242.273,86 € totale accertato 255.006,04 € totale incassato 236.741,53 € + 2,62 maggiori entrate da servizi a domanda individuale + 5,25 % indicatore degli accertamenti sugli stanziamenti (100%)		
	Economicità:			
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria			

Comune di XXX
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 3
Area Economico finanziaria.

Obiettivo Strategico	PROCESSO DI DEMATERIALIZZAZIONE													
Obiettivo Operativo	DEMATERIALIZZAZIONE DELLE SPESE ECONOMICHE													
Peso	30													
Responsabile	Beatrice Meneghini													
Referente politico	Pozza Francesco – Assessore al bilancio													
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: L'economato anticipa i soldi agli uffici o rimborsa i dipendenti che sono andati in missione. Tutta questa fase è cartacea, e si conclude con l'emissione del buono economico e con il mandato che rimborsa l'economista degli anticipi. L'obiettivo è trasformare questa fase in atti digitali. Maggiori servizi: Risparmi e/o benefici attesi: I benefici attesi sono avere tutte le spese economiche su supporto digitale facile da consultare in qualsiasi momento, i risparmi sono desumibili dal minor consumo di carta. Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza:													
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)		<i>GANTT</i>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Acquisto di uno scanner che produca un documento informatico un formato PDF quindi elaborabile dai sistemi informatici in dotazione all'ufficio.	<i>Durata prevista</i>										X	X	X	X
	<i>Durata effettiva</i>													
Modifica programma contabilità – parte dedicata ai buoni economici con possibilità di scaricare e agganciare al buono economico tutta la documentazione in pdf in modo da creare un archivio di facile consultazione.	<i>Durata prevista</i>											X	X	X
	<i>Durata effettiva</i>													
	<i>Durata prevista</i>													
	<i>Durata effettiva</i>													
	<i>Durata prevista</i>													
	<i>Durata effettiva</i>													
dipendente	categoria	profilo				note					peso	team leader		
Fabiola Tosato	C	Istruttore contabile									100	X		
Andrea Ballotta	D	Istruttore direttivo informatico									100			

La sostituzione del precedente obiettivo è dovuta all'impossibilità della ditta che ci fornisce il programma di economato di modificare lo stesso nei tempi previsti. Inoltre dal 1 settembre il collega Pistore è stato trasferito all'UTC.						
INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori		Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso	
	Efficienza:		n buon emessi/n. documentazione digitale Dati 2017 buoni emessi 424 – documentazione digitale 0	5%	10%	
	Efficacia:					
	Economicità:		riduzione carta numero di risme risparmiate Anno 2017: 5 risme	1%	2%	
LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO FINALE	Tipologia di indicatori		Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)	
	Efficienza:		485 / 48 percentuale di raggiungimento 9,6% (100%)			
	Efficacia:					
	Economicità:		9,6% (100%)			
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria					

Obiettivo n. 1

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.4.1
Area TRIBUTI

Obiettivo Strategico	INNOVAZIONE MODALITA' DI PAGAMENTO DEI TRIBUTI																
Obiettivo Operativo	Azioni volte a favore del cittadino e dell'Ente locale.																
Peso	40																
Responsabile	MIGLIOLARO ELISABETTA																
Referente politico	POZZA FRANCESCO																
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell’obiettivo: Con l'obiettivo di rendere più semplice ed immediato il pagamento dei tributi e di eliminare il più possibile il ricorso al pagamento attraverso i bollettini di conto corrente postale, sarà incentivato il pagamento di cosap, imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni attraverso il canale bancomat sia presente presso l'ufficio tributi che tramite pos mobile (per gli ambulanti del mercato settimanale). In alternativa al pagamento tramite bollettino di conto corrente postale saranno predisposti, per le entrate per le quali è concesso, il pagamento con modelli F24.																
	Maggiori servizi: Recupero di risorse preziose per il bilancio comunale.																
	Risparmi e/o benefici attesi: benefici per i contribuenti potranno effettuare i pagamenti direttamente presso l’ufficio tributi tramite il pos o con f24 senza avere costi di commissione per i servizi postali																
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell’utenza: quantitativi																
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)					GANTT	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Reperimento software per stampa modelli f24 e Stampa modelli f24 in luogo dei bollettini di conto corrente postale					Durata prevista	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
					Durata effettiva												
Incasso tramite pos					Durata prevista	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
					Durata effettiva												
Incasso entrate tramite pos mobile					Durata prevista	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
					Durata effettiva												
dipendente		categoria	profilo					note					peso		team leader		
TURATTI MICHELE		D	ISTRUTTORE DIR. AMM.VO										20		SI		
MARCATO SUSANNA		C	ISTRUTTORE TECNICO										20				
ROMPON ANNAMARIA		C	ISTRUTTORE AMM.VO										25				
ALFONSI VANNI		B	COLLABORATORE										25				
ZUIN ANDREA		B	COLLABORATORE										50				

SITUAZIONE AL 31.12.2018

l'obiettivo da perseguire era di rendere più semplice ed immediato il pagamento dei tributi e di eliminare il più possibile il ricorso al pagamento attraverso i bollettini di conto corrente postale, incentivando il pagamento del canone di occupazione di spazi ed aree pubbliche, dell'imposta di pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni attraverso il canale bancomat possibile attraverso il pos sia presso l'ufficio tributi che, per gli ambulanti del mercato settimanale, tramite pos mobile.

In alternativa al pagamento tramite bollettino di conto corrente postale sono stati predisposti, sia per il canone di occupazione di suolo (C.O.S.A.P.) che dell'imposta di pubblicità, i modelli F24 che consentono ai contribuenti di effettuare il versamento dei tributi senza vedersi addebitare costi di commissione previsti invece per i servizi postali.

Le diverse fasi attuative portate a termine hanno portato a:

- la stampa ed il pagamento di oltre 450 modelli F24 per la riscossione della C.O.S.A.P. (sia per le occupazioni di carattere temporanee che permanenti),
- oltre n. 370 transazioni con pos (sia pos mobile che fisso) effettuate da contribuenti che hanno ritenuto questo mezzo di pagamento comodo ed economico.

L'attività svolta nel corso dell'anno 2018 ha trovato un grande riscontro positivo da parte dei contribuenti e che ha portato al raggiungimento integrale dell'obiettivo.

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.4.2
Area TRIBUTI

[illegible]

PREVENZIONE AZIONI COERCITIVE: attraverso atti quali l'invito a comparire, avvisi bonari, rateizzazioni e sospensioni.	<i>Durata prevista</i>	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	<i>Durata effettiva</i>												
RISCOSSIONE COATTIVA: riduzione tempi verifica pagamento atti; maggiore tempestività per emissione liste evasori;	<i>Durata prevista</i>	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	<i>Durata effettiva</i>												

dipendente	categoria	profilo	note	peso	team leader
TURATTI MICHELE	D	ISTRUTTORE DIR. AMM.VO		40	SI
MARCATO SUSANNA	C	ISTRUTTORE TECNICO		45	
ROMPON ANNAMARIA	C	ISTRUTTORE AMM.VO		25	
ALFONSI VANNI	B	COLLABORATORE		25	
ZUIN ANDREA	B	COLLABORATORE		25	

SITUAZIONE AL 31.12.2018

L'obiettivo CONTRASTO ALL'EVASIONE DEI TRIBUTI SUGLI IMMOBILI (IMU/TASI) era finalizzato principalmente al perseguimento del principio di equità fiscale, attraverso una progressiva riduzione delle sacche di evasione/elusione consentendo il recupero di risorse preziose per il bilancio dell'Ente.

Per l'I.M.U., imposta sostitutiva dell'ICI istituita ed applicata dall'anno 2012, ci si è dedicati nel corso del 2018 alla verifica generalizzata dei pagamenti e del rispetto dell'obbligo dichiarativo relativamente agli anni d'imposta 2012, 2013 e 2014.

Il tributo, istituito in una fase di particolare emergenza del paese e con la finalità di salvare i conti pubblici (cd. Decreto Salva Italia), ha comportato per i contribuenti tante incertezze applicative e conseguenti errori nei pagamenti, che si sono affiancati a fenomeni di vera e propria evasione.

Il completamento delle attività propedeutiche all'emissione degli avvisi di accertamento hanno consentito la notifica di n. 148 provvedimenti per un totale di recupero di oltre € 400.000 e n. 32 avvisi di accertamento TASI anno 2014 per oltre € 15.000.

Sono stati inoltre eseguiti controlli sulla congruità dell'imposta dichiarata e versata dai possessori di aree fabbricabili. Con riferimento a queste verifiche, sono stati invitati 67 contribuenti per la definizione in contraddittorio della base imponibile, quale azione deflattiva del contenzioso tributario. Sono quindi stati emessi n. 166 avvisi per un totale accertato di € 222.728,00.

Al fine di procedere con sollecitudine alla riscossione degli importi accertati ma non versati, sono state avviate e concluse le attività di emissione di n. 2 ruoli per la riscossione coattiva resi esecutivi ed assegnati ad Agenzia delle Entrate Riscossione.

L'ufficio, in un'ottica di informatizzazione delle procedure, ha notificato gli avvisi di accertamento, a chi è risultato in possesso di un recapito informatico, tramite l'invio con posta elettronica certificata.

Nel range definito dal piano dettagliato degli obiettivi operativi 2018, questo obiettivo è stato integralmente raggiunto.

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.4.3
Area TRIBUTI

Obiettivo Strategico	ATTIVITA' DI RECUPERO EVASIONE TARI																
Obiettivo Operativo	Gestione e recupero evasione TARI																
Peso	25																
Responsabile	MIGLIOLARO ELISABETTA																
Referente politico	POZZA FRANCESCO																
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: Nel 2016 è stata reinternalizzata la tassa smaltimento rifiuti dopo oltre un decennio di gestione AcegasApsAmga S.p.A. Dall'esperienza maturata e dalle rendicontazioni relative risulta che vi è un alto tasso di evasione/elusione. Sono molte infatti le posizioni che risultano assenti nella banca dati (evasori totali), ma ancora di più i soggetti che pur ricevendo regolarmente l'avviso di pagamento omettono in tutto o in parte il pagamento del tributo. Al fine di poter combattere efficacemente l'evasione/elusione dal pagamento della tassa rifiuti e quindi gestire efficacemente il credito occorre provvedere con celerità all'iscrizione a ruolo dei contribuenti morosi. Per il 2018 si prevede che l'ufficio sarà fortemente impegnato su più fronti. Accanto all'ordinaria attività di bollettazione, che comporta tutte le attività conseguenti di gestione del front office e di tutte le pratiche scaturenti (cessazioni, rettifiche, rimborsi, richieste chiarimenti, reclami, ricorsi, fallimenti, ecc.), si pone sempre più necessaria l'attività di accertamento, che si esplica fondamentalmente in : - Analisi ed emissione di avvisi di accertamento relativi ad annualità non affidate ad AcegasApsAmga S.p.A. (dall'anno d'imposta 2016); - attività di definizione delle singole posizioni e per interventi deflattivi del contenzioso; - attività fisiologicamente derivanti dagli accertamenti quali la gestione del contenzioso, i rimborsi, la formazione delle liste di carico per l'emissione degli avvisi di accertamento, l'emissione degli atti per il recupero coattivo, ecc. Vista l'alta percentuale di morosità verificatasi dal 2016 al 2017 si ritiene inoltre opportuno intervenire tempestivamente con comunicazioni, solleciti, assistenza puntuale al contribuente che voglia ravvedersi nei termini di legge attuando in tal modo una gestione efficace del credito. Si tratterebbe in pratica di una sorta di compliance preventiva mirata, anziché reprimere a posteriori fenomeni evasivi già realizzati, a tentare di impedirne la nascita agendo in anticipo ed inducendo il contribuente a regolarizzare la propria posizione prima che intervenga l'attività sanzionatoria dell'ente impositore. Quanto all'invio degli inviti al pagamento TARI 2018 verranno utilizzati i vari canali (mailing-list, pec, ecc.) per incentivare l'invio telematico anziché postale. Occorre inoltre procedere ad una revisione ed aggiornamento della banca dati TARI o di parte di essa allo scopo di monitorare costantemente la platea dei contribuenti e favorire la correttezza dei pagamenti.																
	Maggiori servizi: Recupero di risorse preziose per il bilancio comunale. Risparmi e/o benefici attesi: Massima diffusione delle informazioni tramite tutti gli strumenti, anche informatici, a disposizione dell'Ente. Massima assistenza allo sportello per chiarimenti, presentazione istanze e ristampa F24. Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: quantitativi																
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)				GANTT		gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic

Emissione solleciti/avvisi di accertamento TARI	<i>Durata prevista</i>		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	<i>Durata effettiva</i>												
Riconciliazione pagamenti TARI nel software gestionale	<i>Durata prevista</i>		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	<i>Durata effettiva</i>												
Insinuazioni fallimentari, procedure concordate, contenzioso e resistenza in giudizio	<i>Durata prevista</i>		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	<i>Durata effettiva</i>												
Snellimento delle procedure di invio documenti utilizzando la pec per le aziende e la posta elettronica per altri contribuenti e di conseguenza si verificherà un risparmio in termini di spese postali e di notifica	<i>Durata prevista</i>		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	<i>Durata effettiva</i>												
dipendente	categoria	profilo	note							peso	team leader		
TURATTI MICHELE	D	ISTRUTTORE DIR. AMM.VO								20	SI		
MARCATO SUSANNA	C	ISTRUTTORE TECNICO								20			
ROMPON ANNAMARIA	C	ISTRUTTORE AMM.VO								20			
ALFONSI VANNI	B	COLLABORATORE								20			
ZUIN ANDREA	B	COLLABORATORE								20			

SITUAZIONE AL 31.12.2018

L'obiettivo ATTIVITÀ DI RECUPERO EVASIONE TARI era finalizzato sia alla gestione ordinaria del tributo Tassa sui Rifiuti (TA.RI.) che al recupero dell'evasione per gli anni d'imposta 2016 e 2017

Dall'anno 2016 la tassa sui rifiuti è stata reinternalizzata e gestita direttamente dall'ufficio tributi dopo oltre un decennio di gestione AcegasApsAmga S.p.A.; dall'esperienza maturata e dalle rendicontazioni relative agli anni 2015 e precedenti risultava vi fosse un alto tasso di evasione/elusione. In particolare risultano posizioni assenti nella banca dati (evasori totali), ma si è riscontrato un maggior numero di soggetti che pur ricevendo regolarmente l'avviso di pagamento hanno ommesso in tutto o in parte il pagamento del tributo.

Al fine di poter combattere efficacemente l'evasione/elusione dal pagamento della tassa rifiuti e quindi gestire efficacemente il credito si è inteso quindi provvedere con celerità al sollecito di pagamento ai contribuenti morosi.

Per il 2018 l'ufficio è stato fortemente impegnato su più fronti. Accanto all'ordinaria attività di bollettazione, che ha comportato tutte le attività conseguenti di gestione del front office e di tutte le pratiche scaturenti (cessazioni, rettifiche, rimborsi, richieste chiarimenti, reclami, ricorsi, fallimenti, ecc.), si è posta sempre più necessaria l'attività di recupero e accertamento, che si è realizzata essenzialmente in:

- Analisi ed emissione di solleciti/avvisi di accertamento relativi ad annualità gestite direttamente dall'Ente;
- attività di definizione delle singole posizioni e con azioni e strumenti deflattivi del contenzioso;
- attività fisiologicamente derivanti dagli accertamenti quali la gestione del contenzioso, i rimborsi, la formazione delle liste di carico per l'emissione degli avvisi di accertamento, l'emissione degli atti per il recupero coattivo, ecc.

Vista l'alta percentuale di morosità verificatasi dal 2016 al 2017 si è ritenuto opportuno intervenire tempestivamente con comunicazioni, solleciti, assistenza puntuale al contribuente che abbia voluto ravvedersi nei termini di legge attuando in tal modo una gestione efficace del credito.

Quanto all'invio degli inviti al pagamento TARI 2018 sono stati utilizzati, ove possibile, i vari canali (mailing-list, pec, sportello del contribuente on line) per incentivare l'invio telematico delle comunicazioni/informazioni e contemporaneamente è stata data ai contribuenti la massima assistenza allo sportello per chiarimenti, accettazione di istanze e ristampa dei modelli F24.

Dal mese di giugno è così stato attivato lo sportello on line dei contribuenti che hanno potuto verificare la propria posizione, verificare i pagamenti già effettuati, visualizzare la propria bolletta 2018 ed effettuare on line il versamento del tributo 2018.

Sono state spedite tramite posta elettronica ordinaria e con posta elettronica certificata n. 310 bollette per gli anni d'imposta dal 2016 al 2018.

Con il completamento delle attività di incrocio ed elaborazione delle banche dati si sono ottenute liste dei contribuenti non in regola con i pagamenti per gli anni d'imposta 2016 e 2017 con l'indicazione della necessità di procedere con l'emissione di solleciti/avvisi di accertamento per parziale od ommesso versamento per n. 1800 contribuenti morosi per l'anno d'imposta 2016 e n. 2.400 contribuenti morosi per l'anno d'imposta 2017.

Sono stati quindi predisposti ed inoltrati tramite posta elettronica certificata oltre n. 200 solleciti/avvisi di accertamento per il recupero della TARI anno 2016 e ai primi di dicembre 2018 sono state postalizzate n. 531 raccomandate ai contribuenti morosi.

Si procederà corso del 2019 alla notifica dei rimanenti solleciti/avvisi di accertamento.

Al 31.12.2018 risulta incassata per Tassa Rifiuti la somma di € 106.244 per l'anno d'imposta 2016 ed € 165.973 per l'anno d'imposta 2017.

Nei range definiti dal piano dettagliato degli obiettivi operativi, questo obiettivo è stato integralmente raggiunto.

Obiettivo n. 1.5.1

Comune di ABANO TERME PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.5.1 Area 3° Settore Governo del Territorio
--

Obiettivo Strategico	Tutela del patrimonio
Obiettivo Operativo	Individuazione e recupero di immobili comunali
Peso	30
Responsabile	Dott. Valentino Chiarion
Referente politico	Sindaco

Dettagli dell'Obiettivo Operativo

Descrizione dell'obiettivo: Recupero immobili comunali occupati. La gestione del patrimonio immobiliare comunale rende necessario un costante monitoraggio dei beni immobili comunali acquisiti e acquisendi con il loro inserimento nell'inventario al fine di contribuire a creare uno Stato Patrimoniale coerente e veritiero, Durante questa attività di gestione è stato rilevato che taluni immobili di proprietà comunale, in particolare terreni, risultano occupati da privati. Il presente obiettivo strategico mira ad individuare esattamente detti terreni a mezzo di una sovrapposizione digitale cartografica per poi elaborare proposte per il recupero degli stessi e per il loro utilizzo.

Maggiori servizi: Implementazione della conoscenza del patrimonio comunale e predisposizione di proposte per il recupero degli stessi.

Risparmi e/o benefici attesi: Impiego del patrimonio immobiliare secondo criteri di efficacia ed efficienza.

Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: Numero di proposte per il recupero degli immobili individuati

Attuazione:
Nel corso della implementazione dell'Inventario degli immobili dell'Ente e anche agli esiti dell'attività svolta dall'Ufficio Patrimonio nel corso del 2017, sono state individuate diverse aree intestate al Comune di Abano Terme con riferimento alle quali sussiste il dubbio di un persistere dell'utilizzo indebito da parte di terzi.
Nel primo semestre del 2018 sono state individuate 4 nuove aree: per una di esse è stata elaborata una proposta poi tradotta in una informativa alla Giunta Comunale. L'informativa è stata presentata ad ottobre e l'Ufficio Patrimonio ha avviato la procedura per la risoluzione della vertenza che poteva scaturire in un difficile contenzioso.
Il 31/12/2018 controparte ha presentato una proposta in aderenza agli indirizzi indicati dalla Giunta in seguito all'informativa di ottobre e tradotti in atti e attività dall'Ufficio Patrimonio.
Nel corso del 2019 la procedura avviata, che si è rivelata molto delicata e complessa, sarà proseguita dall'Ufficio Patrimonio per giungere ad una positiva soluzione.
Con riferimento alle altre aree per le quali sussiste il dubbio di un persistere dell'utilizzo indebito da parte di terzi o che comunque non risultano efficacemente utilizzate dall'Ente, è stata elaborata una proposta di Giunta Comunale, poi tradotta in una deliberazione di Giunta Comunale (la n. 226 del 26/11/2018) contenente il seguente indirizzo:

- 1) per le aree non efficacemente utilizzate e ad oggi in carico al servizio di manutenzione del verde pubblico, procedere ad un avviso pubblico finalizzato ad un loro impiego come area da coltivare;
- 2) per le aree per le quali sussiste il dubbio di un persistere dell'utilizzo indebito da parte di terzi procedere a una intensificazione delle manutenzioni del verde pubblico sulle aree in oggetto, così da esercitare il possesso dell'Ente su quegli immobili.

Pertanto, oltre alla individuazione delle aree e alla elaborazione della proposta poi tradottasi in informativa alla Giunta è stata anche elaborata una seconda proposta, poi tradottasi nella deliberazione di Giunta Comunale 226/2018, contenente un indirizzo ad ampio respiro e comprendente un totale di quindici aree, per la loro migliore utilizzazione e per evitare il pericolo del verificarsi di immissioni in possesso delle stesse da parte di terzi.

Nel corso del 2019 l'Ufficio Patrimonio avvierà la procedura finalizzata a dare esecuzione agli indirizzi fissati dalla Giunta Comunale.

[illegible]

Esame e inquadramento della tipologia e della natura dell’immobile, anche tramite una istruttoria tra più Uffici eventualmente coinvolti			Durata prevista				X	X	X	X	X					
			Durata effettiva													
Elaborazione di una proposta per il recupero degli immobili individuati			Durata prevista									X	X	X		
			Durata effettiva													
dipendente		categoria	profilo			note						peso		team leader		
Aporti Umberto		C										30				
Pinato Elisa		D1										50				
Zanardo Nicola		B3										20				
Pistore Antonio		B1										50				
INDICATORI DI RISULTATO																
	Tipologia di indicatori		Unità di misura			Livello soglia/minimo				Livello atteso						
	Efficienza:		Numerico			4 aree individuate e 1 proposta presentata				7 aree individuate e 1 proposta presentata						
	Efficacia:															
	Economicità:															
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori		Livello di raggiungimento			Scostamento				Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)						
	Efficienza:		Rilevate 4 aree e presentate 2 proposte/ 100%													
	Efficacia:															
	Economicità:															
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività Collettiva															

Obiettivo n. 1.5.2

Comune di ABANO TERME PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.5.2 Area 3° Settore Governo del Territorio														
Obiettivo Strategico	Tutela del patrimonio													
Obiettivo Operativo	Acquisizione aree al demanio o al patrimonio comunale													
Peso	30													
Responsabile	Dott. Valentino Chiarion													
Referente politico	Sindaco													
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: Procedure di acquisizione al demanio o al patrimonio comunale. Maggiori servizi: Definizione della proprietà su immobili formalmente intestati a terzi ma di fatto aperti all'uso pubblico. Risparmi e/o benefici attesi: Eliminazione dell'incertezza in ordine alla titolarità di determinati beni e, di conseguenza, del rischio contenzioso. Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: Numero di procedure attivate per la acquisizione immobiliare Attuazione: Nel corso del 2018 sono state portate a termine quattro procedure di acquisizione per accorpamento di immobili formalmente intestati a terzi, con tutti gli adempimenti post-atto effettuati. La procedura adottata è quella che si conclude con il provvedimento di accorpamento ai sensi della Legge 448/1998. Ad agosto 2018 è stato anche creato un apposito repertorio informatico per la repertoriatura di tali atti unitamente ai decreti di esproprio. Le ultime due nuove procedure avviate hanno subito un forte rallentamento in quanto l'Ufficio preposto (Ufficio Espropri in sinergia con l'Ufficio Patrimonio) è stato intensamente impegnato nella sopraggiunta esigenza di portare a conclusione alcune procedure espropriative iniziate anni addietro e mai portate a termine. Sono infatti stati adottati 4 nuovi decreti di esproprio con esecuzione dei relativi adempimenti post-atto. Ulteriori rallentamenti sono stati causati sia dalla circostanza che, da settembre 2018, il dipendente preposto alle procedure di accorpamento è stato concesso in comando, per la metà delle ore lavorative, presso un altro Ente. Nonostante questi rallentamenti, grazie ad uno sforzo ulteriore degli Uffici di questa Area, si è comunque riusciti a portare a termine anche le ultime due procedure di accorpamento avviate.													
	descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)	<i>GANTT</i>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Esame e inquadramento della tipologia e della natura dell'immobile, anche		<i>Durata prevista</i>	X	X	X	X								

tramite una istruttoria tra più Uffici eventualmente coinvolti			Durata effettiva											
Verifica ipo-catastale della proprietà, esame della provenienza del bene, acquisizione dei documenti finalizzati all’acquisizione (es.: consenso dell’intestatario formale)			Durata prevista			X	X	X	X	X	X			
			Durata effettiva											
Provvedimento di acquisizione e adempimenti post atto, compresa la trascrizione			Durata prevista							X	X	X	X	X
			Durata effettiva											
dipendente		categoria	profilo			note					peso	team leader		
Aporti Umberto		C	Istruttore Amministrativo								30			
Artico Chiara		D1	Istruttore Direttivo Tecnico								40			
Pinato Elisa		D1	Istruttore Direttivo Tecnico								50			
Zanardo Nicola		B3	Collaboratore Tecnico								30			
INDICATORI DI RISULTATO														
	Tipologia di indicatori		Unità di misura			Livello soglia/minimo			Livello atteso					
	Efficienza:		Numerico			20%			30%					
	Efficacia:		Numero immobili esaminati e acquisiti			Da 1 a 3 immobili acquisiti			2					
Economicità:														
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori		Livello di raggiungimento			Scostamento			Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)					
	Efficienza:		4 aree accorpate / 100%											
	Efficacia:													
	Economicità:													
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività collettiva													

Obiettivo n. 1.5.3

[illegible]

Informatizzazione degli adempimenti post atto				Durata prevista											X		
				Durata effettiva													
dipendente		categoria	profilo			note				peso		team leader					
Aporti Umberto		C1								40							
Zanardo Nicola		B3								50							
INDICATORI DI RISULTATO																	
	Tipologia di indicatori			Unità di misura			Livello soglia/minimo				Livello atteso						
	Efficienza:			Temporale			Entro dicembre				Prima di ottobre						
	Efficacia:																
	Economicità:																
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori			Livello di raggiungimento			Scostamento				Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)						
	Efficienza:			Riorganizzazione dell’Ufficio avvenuta entro l’1/9/2018 - 100%													
	Efficacia:																
	Economicità:																
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività collettiva																

Comune di ABANO TERME PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1 Area 3° Settore Governo del Territorio														
Obiettivo Strategico	Informatizzazione strumentazioni a servizio dell'area Settore Governo del Territorio.													
Obiettivo Operativo	Acquisizione banca data informatica geospaziale del patrimonio infrastrutturale-Lotto 1: accessi, verde pubblico, parchi e alberature													
Peso	15													
Responsabile	Arch. Leonardo Minozzi													
Referente politico	Sindaco													
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: Acquisizione di mappatura geospaziale del patrimonio infrastrutturale al fine di ottimizzarne la conoscenza dello stato di fatto e agevolare le valutazioni in merito alle successive attività ad esso legate. Il presente obiettivo, costituisce il primo lotto dell'acquisizione complessiva dei dati relativi al patrimonio infrastrutturale e nello specifico è relativo all'acquisizione dei dati relativi agli accessi (numeri civici) e alle aree verdi, parchi e alberature. Maggiori servizi: Rilievo certo e affidabile degli elementi costituenti il patrimonio infrastrutturale con evidenza dello stato di fatto. Risparmi e/o benefici attesi: Maggiore velocità e certezza nella determinazione degli elementi del patrimonio infrastrutturale su cui intervenire, creazione di una base oggettiva per le valutazioni programmatiche Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: TEMPORALE													
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)		<i>GANTT</i>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Acquisizione banca dati geospaziale degli elementi costituenti il patrimonio infrastrutturale ritenuti essenziali, Primo Lotto: accessi, alberature e verde pubblico.		<i>Durata prevista</i>				X								
		<i>Durata effettiva</i>					X							
Acquisizione e avvio della piattaforma informatica per l'utilizzo del banche dati acquisite		<i>Durata prevista</i>							X					
		<i>Durata effettiva</i>								X				
Informazione e Formazione del personale interessato e messa in esercizio		<i>Durata prevista</i>										X		
		<i>Durata effettiva</i>											X	
ATTUAZIONE														

Il progetto riguarda l'acquisizione dei dati relativi ai numeri civici, alle aree verdi, parchi e alberature; i lavori di acquisizione dei dati è terminato. Va peraltro precisato che, anche se non prevista nel progetto, si é passati alla fase successiva che, per i civici riguarda la formazione del personale per la gestione del dato e per il verde la redazione del "Piano del Verde e del Paesaggio". E' stata inoltre avviata la fase di acquisizione dei dati della segnaletica stradale con analoghe modalità digitale del territorio, progetto che verrà sviluppato nel corso del 2019.

dipendente	categoria	profilo	note	peso	team leader
Gottardo Antonella	C1			10	
Zanellato Sandra	C4			30	
Menesello Paolo	C4			50	
Migliolaro Anna	D1			50	
Barbiero Marina	C1			100	X
Artico Chiara	D1			40	
Cinquemani Giuseppe	B4E			30	
Bertin Luca	B1E			50	
Carraro Maurizio	B2E			20	
Franchin Danilo	B1E			35	
Moretti Paolo	B2E			50	
Sguotti Antonio	B2E			50	
Federico Bonacci	D1			30	

INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso
	Efficienza:	Temporale	Novembre 2018	Ottobre 2018
	Efficacia:			
	Economicità:			
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)
	Efficienza:	100%		
	Efficacia:			
	Economicità:			

FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria
---	------------------------

Comune di ABANO TERME PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 2 Area 3° Settore Governo del Territorio														
Obiettivo Strategico	Informatizzazione strumentazioni a servizio dell'area Settore Governo del Territorio.													
Obiettivo Operativo	Acquisizione banca data informatica geospaziale finalizzata alla gestione del cimitero comunale e delle concessioni cimiteriali													
Peso	10													
Responsabile	Arch. Leonardo Minozzi													
Referente politico	Sindaco													
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: Acquisizione di mappatura geospaziale della situazione attuale del cimitero con individuazione chiara della corrispondenza tra concessioni cimiteriali e utenti delle stesse.													
	Maggiori servizi: Rilievo certo e affidabile del patrimonio cimiteriale esistente con creazione di banca dati delle concessioni in essere.													
	Risparmi e/o benefici attesi: Maggiore velocità e certezza nella determinazione degli elementi costituenti il Cimitero Comunale e creazione di punto di accesso informatizzato per un maggior servizio all'utenza.													
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: TEMPORALE													
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)		<i>GANTT</i>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Acquisizione banca dati geospaziale degli elementi costituenti il Cimitero Comunale.		<i>Durata prevista</i>					X							
		<i>Durata effettiva</i>						X						
Acquisizione e avvio della piattaforma informatica per l'utilizzo del banche dati acquisite e individuazione delle concessioni in essere		<i>Durata prevista</i>								X				
		<i>Durata effettiva</i>									X			
Informazione e Formazione del personale interessato, informazione all'utenza e messa in esercizio.		<i>Durata prevista</i>											X	
		<i>Durata effettiva</i>												X
ATTUAZIONE														
Il progetto riguarda l'acquisizione dei dati relativi alle concessioni cimiteriali ed agli utenti ad esse connesse con individuazione cartografica digitale (tridimensionale) degli stessi; il lavoro di acquisizione dei dati è terminato; si è peraltro già passati alla fase di bonifica dei dati ed alla proposizione di modelli informatici di aiuto alla cittadinanza per l'individuazione del bene in concessione. Si è inoltre provveduto alla installazione della piattaforma informatica per la gestione dei dati.														
dipendente		categoria	profilo				note				peso	team leader		
Gottardo Antonella		C1									30	X		

Zanellato Sandra	C4			20	
Menesello Paolo	C4			50	
Migliolaro Anna	D1			50	
Cinquemani Giuseppe	B4E			20	
Bertin Luca	B1E			50	
Boaretto Roberto	B2E			100	
Carraro Maurizio	B2E			20	
Franchin Danilo	B1E			35	
Moretti Paolo	B2E			20	
Sguotti Antonio	B2E			50	
Olivato Adriana	C			20	
INDICATORI DI RISULTATO					
	Tipologia di indicatori	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso	
	Efficienza:	Temporale	Dicembre 2018	Novembre 2018	
	Efficacia:				
	Economicità:				
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE					
	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)	
	Efficienza:	100%			
	Efficacia:				
	Economicità:				
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria				

Comune di ABANO TERME PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 3 Area 3° Settore Governo del Territorio														
Obiettivo Strategico	Informatizzazione strumentazioni a servizio dell'area Settore Governo del Territorio.													
Obiettivo Operativo	Digitalizzazione archivio Edilizia Pubblica-Edifici ad uso scolastico													
Peso	15													
Responsabile	Arch.Leonardo Minozzi													
Referente politico	Sindaco													
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: Implementare il percorso già iniziato d'informatizzazione dell'archivio delle pratiche inerenti gli edifici pubblici ad uso scolastico Maggiori servizi: rapidità di consultazione, archiviazione certa delle informazioni relative agli edifici scolastici Risparmi e/o benefici attesi: Maggiore velocità e certezza nella determinazione degli elementi costituenti il patrimonio immobiliare ad uso scolastico. Verifica e aggiornamento dei dati relativi agli immobili scolastici, ottimizzazione nello scambio di dati con la piattaforma regionale dell'Anagrafe Edilizia Scolastica. Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: QUANTITATIVI													
	descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)	<i>GANTT</i>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
	Recupero delle pratiche dall'archivio cartaceo	<i>Durata prevista</i>						X						
		<i>Durata effettiva</i>							X					
Attività di digitalizzazione		<i>Durata prevista</i>									X			
		<i>Durata effettiva</i>										X		
Creazione, gestione e aggiornamento di unico archivio digitale dedicato agli edifici scolastici su piattaforma server.		<i>Durata prevista</i>											X	
		<i>Durata effettiva</i>												X
ATTUAZIONE														
Il progetto prevede la digitalizzazione degli elaborati tecnici riguardanti i plessi scolastici (piante, prospetti, sezioni, particolari); nel corso del 2018 si è provveduto alla digitalizzazione di 5 plessi (Vittorino da Feltre, Manzoni, Pascoli e Monterosso) su un totale di 8 plessi presenti nel territorio (2 asili, 5 elementari e 1 media), L'obiettivo di progetto è stato pertanto raggiunto.														
dependente	categoria	profilo			note						peso	team leader		
Bonacci Federico	D1										40	X		
Gottardo Antonella	C1										40			

Zanellato Sandra		C4			60	X
Artico Chiara		D1			30	
Cinquemani Giuseppe		B4E			20	
Carraro Maurizio		B2E			40	
Franchin Danilo		B1E			40	
INDICATORI DI RISULTATO						
	Tipologia di indicatori		Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso	
	Efficienza:		Numerico (su un totale di 8 plessi)	4	6	
	Efficacia:					
	Economicità:					
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori		Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)	
	Efficienza:		100%			
	Efficacia:					
	Economicità:					
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria					

Obiettivo n. 1.7.1

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.7.1
Area SERVIZI DEMOGRAFICI

Obiettivo Strategico	INFORMATIZZAZIONE DELL’AMMINISTRAZIONE																
Obiettivo Operativo	Migrazione ad ANPR (Anagrafe Nazionale Popolazione Residente)																
Peso	10																
Responsabile	Dott.ssa Eva Contino																
Referente politico	Assessore ai SS.DD. Francesco Pozza																
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell’obiettivo: essere tra i primi comuni a completare la migrazione prevista dalla Legge																
	Maggiori servizi:																
	Risparmi e/o benefici attesi: la migrazione in ANPR comporterà i benefici previsti dalla gestione centralizzata dell’Anagrafe della Posizione Residente, oltre all’erogazione di un contributo connesso al PON “Governance e Capacità Istituzionale”																
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell’utenza: indicatore Binario e Temporale (Migrazione entro il 31/12)																
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)				GANTT		gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Presentazione della domanda				Durata prevista				x									
				Durata effettiva													
Operazioni preliminari al subentro di ANPR all’Anagrafe comunale				Durata prevista				x	x	x	x	x	x				
				Durata effettiva													
Subentro				Durata prevista										x	x	x	x
				Durata effettiva													
dipendente		categoria	profilo					note					peso		team leader		
Manuela Tolin		C	Istruttore Amministrativo										60		x		
Marcon Mara		D	Istruttore Direttivo										60				
Valeria Bortolami		C	Istruttore Amministrativo										70		x		
Monica Mazzetto		B	Collaboratore Amministrativo										70				
Monica Sanavia		C	Istruttore Amministrativo										70				
Luca Galeazzo		C	Istruttore Amministrativo										20				
Francesco Dei Rossi		C	Istruttore Amministrativo										25				

INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso
	Efficienza:			
	Efficacia: temporale	Rispetto termini di migrazione	31/12/2018	30/11/2018
	Economicità:			
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)
	Efficienza:			
	Efficacia:	il subentro è avvenuto il 19/12/18		100%
	Economicità:			
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria + Contributo da PON (3.400,00 €)			

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.7.2
Area SERVIZI DEMOGRAFICI

Obiettivo Strategico	SERVIZI AL CITTADINO															
Obiettivo Operativo	Approvazione Regolamento Comunale in materia di numerazione civica															
Peso	10															
Responsabile	Dott.ssa Eva Contino															
Referente politico	Assessore ai SS.DD. Francesco Pozza															
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell’obiettivo: Adozione del regolamento comunale sulla numerazione civica, con la previsione di sanzioni a carichi di coloro che non si adeguano all’assegnazione del numero civico da parte degli uffici															
	Maggiori servizi: procedimentalizzazione dell’assegnazione e del riordino della numerazione civica sul territorio															
	Risparmi e/o benefici attesi: attuazione reale della numerazione civica attribuita e riordinata e da attribuire in futuro, anche nei casi di mancanza di collaborazione da parte dell’utenza															
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell’utenza: indicatore Binario															
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)				GANTT	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Elaborazione del regolamento e della modulistica				Durata prevista			x	x	x							
				Durata effettiva												
Sottoposizione al Consiglio Comunale				Durata prevista					x	x	x					
				Durata effettiva												
Comunicazione istituzionale (web, comunicati stampa)				Durata prevista						x	x	x	x			
				Durata effettiva												
dipendente		categoria	profilo				note				peso		team leader			
Manuela Tolin		C	Istruttore Amministrativo								40		x			
Valeria Bortolami		C	Istruttore Amministrativo								30					
Monica Sanavia		C	Istruttore Amministrativo								30					
Monica Mazzetto		B	Collaboratore Amministrativo								30					

INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso
	Efficienza:			
	Efficacia: binario	rispetto tempistiche fissate	Un mese di ritardo sui tempi	Rispetto tempistica
	Economicità:			
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)
	Efficienza:			
	Efficacia:	Regolamento approvato il 28/6/18	nessuno	100%
	Economicità:			
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria			

Obiettivo n. 1.7.3

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.7.3
Area SERVIZI DEMOGRAFICI

Obiettivo Strategico	SERVIZI AL CITTADINO																
Obiettivo Operativo	Applicazione delle previsioni sul biotestamento – Disposizioni anticipate al trattamento (DAT) Legge 219/2017																
Peso	15																
Responsabile	Dott.ssa Eva Contino																
Referente politico	Assessore ai SS.DD. Francesco Pozza																
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell’obiettivo: Adozione delle procedure e dei regolamenti per consentire l’attuazione della L.219/2017																
	Maggiori servizi: attuazione delle norme della L.219/2017 entrate in vigore il 31/1/2018, che prevedono la possibile istituzione di un registro presso i comuni.																
	Risparmi e/o benefici attesi: offrire al cittadino una modalità gratuita e sicura per esprimere le proprie D.A.T.																
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell’utenza: indicatore Binario																
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)					GANTT	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Elaborazione del regolamento e della modulistica					Durata prevista		x	x									
					Durata effettiva												
Comunicazione istituzionale (web, comunicati stampa)					Durata prevista		x	x	x								
					Durata effettiva												
Attivazione del registro, conservazione dati					Durata prevista			x	x	x							
					Durata effettiva												
dipendente		categoria	profilo					note					peso		team leader		
Annamaria Spagna		C	Istruttore Amministrativo										100		x		
Mara Marcon		D	Istruttore Direttivo										40		x		
Adriana Olivato		C	Istruttore Amministrativo										80				
Francesco Dei Rossi		C	Istruttore Amministrativo										25				

INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso
	Efficienza:			
	Efficacia: binario	rispetto tempistiche fissate	Un mese di ritardo sui tempi	Rispetto tempistica
	Economicità:			
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)
	Efficienza:			
	Efficacia:	Deliberazione di immediata applicazione: adottata il 5/2/2018. DAT depositate nel 2018: 19	Nessuno	100%
	Economicità:			
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria			

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.10.1
Area Risorse Umane

Obiettivo Strategico	DIGITALIZZAZIONE ED INFORMATIZZAZIONE													
Obiettivo Operativo	Digitalizzazione dei fascicoli personali dei dipendenti													
Peso	15													
Responsabile	Dott.ssa Eva Contino													
Referente politico	Sindaco													
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: Trasformare il contenuto dei fascicoli personali dei dipendenti in files organizzati. Si tratta di circa 120 fascicoli del personale in servizio; circa 60 fascicoli di dipendenti recentemente cessati; circa 100 fascicoli di personale temporaneo cessato, e un numero imprecisato di fascicoli di dipendenti cessati da oltre 15 anni. Maggiori servizi: Risparmi e/o benefici attesi: L'archiviazione digitale e non fisica dei documenti consente un risparmio di carta, di spazio, un riordino documentale e una maggior facilità e rapidità nel consultare i dati dei dipendenti quando richiesti Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: indicatore quantitativo (% di fascicoli digitalizzati) e binario (organizzazione in un archivio su server)													
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)		<i>GANTT</i>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Ricognizione del numero dei fascicoli		<i>Durata prevista</i>		x	x									
		<i>Durata effettiva</i>												
Selezione fascicoli da digitalizzare e revisione degli stessi, con riordino della documentazione che li compone (partendo dai fascicoli del personale in servizio e recentemente cessati)		<i>Durata prevista</i>				x	x							
		<i>Durata effettiva</i>												
Digitalizzazione e archiviazione		<i>Durata prevista</i>				x	x	x	x	x	x	x		
		<i>Durata effettiva</i>												
Sistemazione del cartaceo originale, tramite scarto o riconsegna agli interessati		<i>Durata prevista</i>											x	x
		<i>Durata effettiva</i>												
dipendente	categoria	profilo		note				peso		team leader				
ALBERTO BALDO	D	Istruttore Direttivo						100		x				
CECCARELLO RAFFAELA	B3	Collaboratore Amministrativo						100						
GAROFOLIN FRANCESCO	B3	Collaboratore Amministrativo						100						

VASON ROSANNA	B1	Esecutore Amministrativo		100	
BENVEGNU' ANNA	C	Istruttore Amministrativo		100	
INDICATORI DI RISULTATO					
	Tipologia di indicatori	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso	
	Efficienza: quantitativo	% fascicoli digitalizzati su 180	20%	30%	
	Efficacia: binario	Organizzazione in archivio su server	SI entro il 31/12/18	SI – entro il 30/11/18	
	Economicità:				
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)	
	Efficienza:				
	Efficacia:	30%	0	100%	
	Economicità:				
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria				

Obiettivo n. 1.11.1

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.11.1
Area Risorse Umane – Trasparenza Anticorruzione

Obiettivo Strategico	ATTUAZIONE DELLE MISURE ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA													
Obiettivo Operativo	Adozione nuovo Regolamento Comunale sull'accesso civico													
Peso	15													
Responsabile	Dott.ssa Eva Contino													
Referente politico	Sindaco													
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: predisporre ed adottare, in attuazione delle Linee Guida ANAC, un nuovo regolamento per la gestione dei 3 tipo di accesso (Generalizzato, civico, documentale) ai sensi del D.Lgs.33/2013 e della L.241/90 Maggiori servizi: Disciplina aggiornata e chiara per l'esercizio delle varie tipologie di accesso (generalizzato, semplice, documentale), predisposizione di modulistica per l'utilizzo da parte dei cittadini Risparmi e/o benefici attesi: informazione ai cittadini sui propri diritti alla conoscenza dell'azione amministrativa; trasparenza come valore primario dell'azione amministrativa Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: binario													
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)		<i>GANTT</i>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Predisposizione del regolamento e modulistica		<i>Durata prevista</i>				x	x							
		<i>Durata effettiva</i>												
Sottoposizione al consiglio comunale		<i>Durata prevista</i>					x	x						
		<i>Durata effettiva</i>												
Comunicazione istituzionale (sito web)		<i>Durata prevista</i>						x	x					
		<i>Durata effettiva</i>												
dipendente	categoria	profilo			note						peso	team leader		
Pamela Biziato	D	Istruttore Direttivo									30	X		
Loredana Foralosso	C	Istruttore Amministrativo									50			
Vilma Campagnaro	B	Collaboratore amministrativo									50			

INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso
	Efficienza: Binario	Rispetto tempistica Gant	Un mese di ritardo	Tempo definito
	Efficacia: Binario	Attuazione delle fasi	SI	SI
	Economicità:			
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)
	Efficienza:			
	Efficacia:	predisposizione nei tempi; sottoposizione al Consiglio in febbraio 2019 per scelta politica		80%
	Economicità:			
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria			

Obiettivo n. 3.1.1

Comune di Abano Terme																	
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA – PROGRAMMA 01 – POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA (03 – 01 – 01)																	
Area Polizia Locale																	
Obiettivo Strategico	DIGITALIZZAZIONE																
Obiettivo Operativo	VERBALIZZAZIONE VIOLAZIONI IN MODALITA' INFORMATICA																
Peso	20																
Responsabile	Comandante V.Comm. Francesca Aufiero																
Referente politico	Sindaco Dott. Federico Barbierato																
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: dopo un primo periodo di sperimentazione verrà introdotta una nuova tecnologia che consente agli operatori la verbalizzazione dei verbali on line su strada, trasferendo i dati in modalità Wireless direttamente nel software utilizzato dall'Ufficio Contravvenzioni per la gestione delle sanzioni. Snellire i tempi di redazione dei verbali su strada, eliminare la registrazione manuale dei verbali di accertamento nel software gestionale. Maggiori servizi: più sorveglianza del territorio in conseguenza del risparmio di risorse umane impiegate negli uffici per l'inserimento manuale di dati nel programma gestionale																
	Risparmi e/o benefici attesi: dematerializzazione delle procedure, riduzione dei tempi di attesa per il cittadino che viene sanzionato su strada, riduzione degli errori dovuti alla trascrizione dei verbali, risparmio di risorse umane che possono essere utilizzate per la sorveglianza del territorio																
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: n. verbali digitali per operatore e percentuale sui verbali in modalità manuale, n. ore in aumento per servizio di sorveglianza del territorio																
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)				GANTT		gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Sperimentazione modalità telematica				Durata prevista		X	X	X									
				Durata effettiva													
Acquisto materiale				Durata prevista					X	X	X						
				Durata effettiva													
Inizio attività di verbalizzazione telematica				Durata prevista								X	X	X	X	X	
				Durata effettiva													
Verifica e controllo				Durata effettiva													X
	categoria	profilo			note			peso					team leader				
Dalla Rosa Doriana	D	Istr. Direttivo			/			25									
Carenzo Lugina	C	Ass.Sculto			In pensione dal 01 maggio 2018			45									
Galtarossa Omero	C	Ass. Scelto			/			35									
Celestre Roberto	C	Ass. Scelto			/			20									
Turrin Cinzia	C	Ass. Scelto			/			15									
Zatterin Mauro	C	Ass. Scelto			/			45									
Taffoni Arturo	C	Ass. Scelto			/			45									
Rampin Francesco	C	Assistente			/			15									
Stecca Massimo	C	Assistente			/			45									
Stellin Rossano	C	Assistente			/			45									
Pellicciotti Giovanni	C	Assistente			/			45									
Trevisan Chiara	C	Agente Sc.			Trasferita in altro Comune del 01.05.2018			45									
Zuin Michela	C	Agente Sc.			/			45									

Masetti Massimo		C	Agente	/	20	
Schiavon Simone		C	Agente	/	45	
D'Alessandro Damiano		C	Agente	/	45	
Fidone Monica		C	Amministrativo	/	15	
INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori	Unità di misura		Livello soglia/minimo	Livello atteso	
	Efficienza:	n. verbale digitali/n. operatori		100	200	
	Efficacia:	n. verbali in modalità informatica/n. verbali totali		50%	90% - livello raggiunto 100%	
	Economicità:	Ore risparmiate per inserimento dati/Ore aumento sorveglianza territorio		50%	100%	
LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento		Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)	
	Efficienza:	100%		0		
	Efficacia:	100%		0		
	Economicità:	100%		0		
NOTE	Dopo un'indagine di mercato avviata per verificare la migliore soluzione per il Servizio di P:L., dal mese di aprile il personale ha iniziato un periodo di sperimentazione con i prodotti della Società IncloudTeam con risultati buoni in quanto durante tale periodo si è ridotto il margine di errore, diminuito il flusso cartaceo e arrivati ad una verbalizzazione su strada in tempi più rapidi. Durante questa prima fase sono state interfacciate le telecamere di lettura targhe con il software utilizzato per la gestione delle sanzioni, in questo modo è stata resa possibile la verbalizzazione direttamente su strada anche di sequestri amministrativi, diminuendo i tempi di attesa per i contravventori e gli errori dovuti alle trascrizioni dei dati da parte degli Agenti verbalizzanti. A luglio, dopo la predisposizione di trattativa diretta, è stata assegnata la fornitura di materiale che permette a questo Comando di redigere e stampare un preavviso di divieto di sosta, un verbale C.d.S. contestato o non contestato corredati da eventuali verbali relativi alle sanzioni accessorie. Dal mese di settembre sono stati predisposti i corsi di aggiornamento per il personale di P.L. e per gli ausiliari della sosta. Dal mese di dicembre tutto il personale, compresi gli ausiliari della sosta, utilizzano unicamente la modalità digitale per i verbali e i preavvisi di sosta.					
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria					

Obiettivo n. 3.1.2

Comune di Abano Terme																	
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA – PROGRAMMA 01 – POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA (03-01-02)																	
Area Polizia Locale																	
Obiettivo Strategico	DIGITALIZZAZIONE																
Obiettivo Operativo	SEMPLIFICAZIONE E DIGITALIZZAZIONE DEI PROCESSI																
Peso	20																
Responsabile	Comandante V.Comm. Francesca Aufiero																
Referente politico	Sindaco Dott. Federico Barbierato																
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell’obiettivo: Semplificare le modalità di rilascio delle autorizzazioni, mappare i processi eliminando le fasi del procedimento con conseguente snellimento delle procedure, sostituire il rilascio in modalità cartacea di atti vari con modalità digitale, velocizzare i tempi di risposta al cittadino. Verrà effettuata una mappatura dei processi ed eliminate le fasi del procedimento che possono essere sostituiti con autocertificazioni o eliminati con conseguente semplificazione delle procedure. Verrà predisposta la relativa modulistica, pubblicata on line nel sito istituzionale ed infine incentivato l’uso dell’informatica come modalità privilegiata per la trasmissione di richieste di autorizzazioni e relativo rilascio. Verranno somministrati questionari di valutazione per l’accertamento del grado di soddisfazione dei cittadini.																
	Maggiori servizi: diminuzione dei tempi di attesa per il rilascio di documentazione, semplificazione processi, snellimento attività amministrativa, dematerializzazione delle procedure.																
	Risparmi e/o benefici attesi: diminuzione dei tempi di attesa e aumento trasparenza per i cittadini, risparmio risorse umane che possono esser utilizzate per la sorveglianza del territorio.																
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell’utenza: n. processi eliminati/n. processi totali, n. richieste telematiche/n. richieste pervenute.																
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)				GANTT		gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Mappatura processi Verifica e snellimento procedure				Durata prevista		X	X	X									
				Durata effettiva					X	X							
Promozione uso e rilascio atti in modalità telematica				Durata prevista							X	X	X	X	X	X	
				Durata effettiva													
Verifica e controllo				Durata prevista													X
				Durata effettiva													
dipendente		categoria	profilo		note			peso					team leader				
Dalla Rosa Doriana		D	Istr. Direttivo		/			25									
Masetti Massimo		C	Agente		/			30									
Celestre Roberto		C	Ass. Scelto		/			25									
Fidone Monica		C	Amministrativo		/			30									
Rampin Francesco		C	Assistente		/			25									
Turrin Cinzia		C	Ass. Scelto		/			15									

INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso	
	Efficienza:	giudizio dell'utenza	30% positivo	60% positivo	
	Efficacia:	n. pratiche informatiche/n. pratiche totali	40%	70%	
	Economicità:	ore di sorveglianza del territorio 2017/ore sorveglianza territorio 2018	100%	50%	
LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)	
	Efficienza:	100%	0		
	Efficacia:	100%	0		
	Economicità:	100%	0		
NOTE	Nei primi mesi dell'anno sono stati mappati i processi e verificate le modalità di rilascio di alcune autorizzazioni. Nella modifica dei processi si è privilegiata la modalità telematica che permette una velocizzazione dei tempi di risposta e un minor uso di carta. Gli utenti interessati sono stati accompagnati nel processo di digitalizzazione promuovendo l'uso della posta elettronica per la presentazione delle richieste. Le mail sono state inviate all'Uff. Protocollo e alle stesse è stata data risposta con lo stesso mezzo anche con l'invio dell'autorizzazione. In questo modo i processi di rilascio delle autorizzazioni ai transiti in deroga per la zona pedonale, al transito in deroga per i camion e alle occupazioni di suolo pubblico per le attività di propaganda politica sono state interamente digitalizzate. Collegato al precedente obiettivo, quello della digitalizzazione ha coinvolto anche il servizio di Polizia Stradale, predisponendo l'acquisto di software che permettesse il rilievo dei sinistri direttamente in strada. Dal mese di dicembre, dopo idonei corsi al personale, viene utilizzata la nuova procedura che consente di rilasciare il frontespizio dell'incidente stradale in strada ai conducenti coinvolti, in questo modo il rilievo e i dati vengono direttamente inseriti nel software collegato al Server, evitando agli Agenti intervenuti inutili duplicazioni di dati (prima trascritti e poi inseriti nel software) e ai conducenti l'onere di recarsi in Comando per ritirare la copia del documento da consegnare all'Assicurazione. Dalla fine del 2018 è stata attivata la procedura Pago PA per il pagamento delle sanzioni del C.d.S.; i verbali e i preavvisi stampati sono dotati di un barcode e un Qrcode con i codici di pagoPA questo permette agli utenti di pagare la sanzione anche tramite smartphone. La digitalizzazione ha permesso di diminuire considerevolmente le ore all'interno degli uffici.				
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria				

Obiettivo n. 3.2.1

Comune di Abano Terme PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 - MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA – PROGRAMMA 02 – SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA (03 – 02- 01) Area Polizia Locale														
Obiettivo Strategico	DIGITALIZZAZIONE													
Obiettivo Operativo	DIGITALIZZAZIONE CENTRALE OPERATIVA													
Peso	20													
Responsabile	Comandante V.Comm. Francesca Aufiero													
Referente politico	Sindaco Dott. Federico Barbierato													
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: Gestione e archiviazione di tutti i dati che pervengono alla Centrale Operativa e al Comando di Polizia Locale (segnalazioni, richiesta, interventi) per dare risposte concrete ai cittadini e per organizzare al meglio gli interventi e la dislocazione del personale nel territorio. Verrà predisposto l'acquisto di un software per la gestione della Operativa in tecnologia web based in modo che qualunque PC del Comando, connesso ad Internet e dotato di un browser di navigazione, sia in grado di collegarsi al database server per condividere tutte le informazioni in esso contenute, con possibilità di gestire tutte le segnalazione dal recepimento della stessa all'archiviazione, con possibilità in qualsiasi momento di verificarne lo stato (in attesa, in corso, aperta, chiusa), possibilità di definire compiti e responsabilità per area di competenza degli operatori in merito alla gestione delle singole segnalazioni, possibilità di gestire con procedure dedicate tutte le chiamate di allarme ricevute, possibilità di gestire i turni di servizio e il foglio di servizio giornaliero con assegnazione dei compiti a ciascun operatore. La digitalizzazione prevede l'approntamento di una migliore visualizzazione delle immagini di videosorveglianza e la presenza costante di un operatore. Maggiori servizi: Pianificazione e programmazione dell'attività del personale del Corpo di Polizia Locale con conseguente aumento dei servizi a favore dei cittadini, dematerializzazione. Risparmi e/o benefici attesi: minor tempo di attesa per l'intervento da parte dei cittadini, ottimizzazione delle risorse umane impegnate nella sorveglianza del territorio, risparmio risorse umane utilizzate per la predisposizione dei turni di servizio che possono essere impiegate nella sorveglianza del territorio. Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza:													
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)					GANTT gen feb mar apr mag giu lug ago set ott nov dic									
Acquisto, installazione					<i>Durata prevista</i>	X	X	X	X	X				
					<i>Durata effettiva</i>									
Formazione al personale					<i>Durata prevista</i>					X	X	X		
					<i>Durata effettiva</i>									
Inizio utilizzo nuova centrale operativa					<i>Durata prevista</i>							X	X	X
					<i>Durata effettiva</i>									
Verifica e controllo					<i>Durata effettiva</i>									X
	categoria	profilo			note		peso					team leader		
Dalla Rosa Doriana	D	Istr. Direttivo			/		25							
Carenzo Lugina	C	Ass.Scelto			In pensione dal 01 maggio 2018		20							
Galtarossa Omero	C	Ass. Scelto			/		25							
Celestre Roberto	C	Ass. Scelto			/		15							
Turrin Cinzia	C	Ass. Scelto			/		15							
Zatterin Mauro	C	Ass. Scelto			/		20							
Taffoni Arturo	C	Ass. Scelto			/		20							

Rampin Francesco		C	Assistente	/	15	
Stecca Massimo		C	Assistente	/	20	
Stellin Rossano		C	Assistente	/	20	
Pellicciotti Giovanni		C	Assistente	/	20	
Trevisan Chiara		C	Agente Sc.	Trasferita in altro Comune del 01.05.2018	20	
Zuin Michela		C	Agente Sc.	/	20	
Masetti Massimo		C	Agente	/	15	
Schiavon Simone		C	Agente	/	20	
D'Alessandro Damiano		C	Agente	/	25	
Fidone Monica		C	Amministrativo	/	20	
INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori	Unità di misura		Livello soglia/minimo	Livello atteso	
	Efficienza:	N. segnalazioni chiuse/n. segnalazioni pervenute		70%	100%	
	Efficacia:	N. segnalazioni trattate e fogli di servizio predisposti digitalmente		30	60	
	Economicità:	Ore impiegate per la predisposizione dei turni di servizio/ore aumento sorveglianza territorio		20%	50%	
LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento		Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)	
	Efficienza:	100%		0		
	Efficacia:	100%		0		
	Economicità:	100%		0		
NOTE	Dopo l'indagine di mercato per la ricerca del modello che avrebbe potuto essere installato nell'hardware in dotazione, particolarmente laboriosa in quanto si è resa necessaria una variazione di bilancio per avere a disposizione la somma necessaria, è stato predisposto l'acquisto per la centrale operativa. L'installazione del software e dell'hardware necessario per la registrazione delle chiamate radio e delle chiamate telefoniche, ha da subito incrementato l'operatività del personale permettendo la gestione informatica delle segnalazioni e la chiusura degli interventi; questo primo processo porterà alla creazione di un archivio gestito direttamente nel server centrale principale presso il Municipio, con conseguente maggiore rapidità nella ricerca dello storico delle segnalazioni pervenute e la creazione di una banca dati particolarmente utile per il servizio nel territorio. Il modulo centrale operativa è stato ulteriormente implementato con il portale della Polizia Locale di Abano Terme (www.polizialocaleabanoterme.it), rinnovato nel mese di maggio, che permette l'invio tramite web delle segnalazioni da parte dei cittadini; le segnalazioni vengono protocollate e gestite direttamente nella casella della Polizia Locale ed inserite all'interno del modulo "centrale operativa".					
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria					

Obiettivo n. 3.2.2

Comune di Abano Terme																
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 - MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA – PROGRAMMA 02 – SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA (03 – 02 – 02)																
Area Polizia Locale																
Obiettivo Strategico	SICUREZZA															
Obiettivo Operativo	INSTALLAZIONE E UTILIZZO SOFTWARE VARCHI ELETTRONICI PER ZTL															
Peso	10															
Responsabile	Comandante V.Comm. Francesca Aufiero															
Referente politico	Sindaco Dott. Federico Barbierato															
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell’obiettivo: predisposizione gara, acquisto, installazione e gestione del sistema di sorveglianza con l’utilizzo di varchi elettronici per il controllo dei transiti nella ZTL. Verrà effettuato un controllo continuo e sistematico dei transiti all’interno della Zona a traffico limitato che permetterà di aumentare la sicurezza percepita e reale dei cittadini e degli ospiti. Dopo l’acquisto del sistema seguirà un breve periodo dedicato alla formazione degli operatori e alla pubblicizzazione del sistema per le imprese e i cittadini residenti. Al termine il sistema verrà messo in funzione permettendo di sanzionare i transiti irregolari. Verranno inviate comunicazioni all’utenza e somministrati questionari online di gradimento.															
	Maggiori servizi: Aumento della sorveglianza e della sicurezza nella zona centrale della Città.															
	Risparmi e/o benefici attesi: aumento del controllo del territorio.															
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell’utenza: N. sanzioni elevate/n. transiti totali, giudizio dell’utenza															
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)			GANTT		gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Acquisto e installazione			Durata prevista		X	X	X	X	X							
			Durata effettiva													
Formazione utilizzo piattaforma al personale			Durata prevista							X						
			Durata effettiva													
Inizio attività di controllo			Durata prevista								X	X	X	X	X	
			Durata effettiva													
Verifica e controllo			Durata effettiva													X
dipendente		categoria	profilo		note			peso					team leader			
Dalla Rosa Doriana		D	Istr. Direttivo		/			25								
Carenzo Lugina		C	Ass.Scelto		In pensione dal 01 maggio 2018			15								
Galtarossa Omero		C	Ass. Scelto		/			20								
Celestre Roberto		C	Ass. Scelto		/			40								
Turrin Cinzia		C	Ass. Scelto		/			15								
Zatterin Mauro		C	Ass. Scelto		/			15								
Taffoni Arturo		C	Ass. Scelto		/			15								
Rampin Francesco		C	Assistente		/			15								
Stecca Massimo		C	Assistente		/			15								
Stellin Rossano		C	Assistente		/			15								
Pellicciotti Giovanni		C	Assistente		/			15								
Trevisan Chiara		C	Agente Sc.		Trasferita in altro Comune del 01.05.2018			15								

Zuin Michela		C	Agente Sc.	/	15	
Masetti Massimo		C	Agente	/	35	
Schiavon Simone		C	Agente	/	15	
D'Alessandro Damiano		C	Agente	/	15	
Fidone Monica		C	Amministrativo	/	35	
INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori	Unità di misura		Livello soglia/minimo	Livello atteso	
	Efficienza:	n. sanzioni elevate/n. transiti totali		20%	40%	
	Efficacia:	giudizio dell'utenza		30% positivo	50% positivo	
	Economicità:	Importo sanzioni/acquisto impianto		39.850 (iva esclusa)	39.900 (iva esclusa)	
LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento		Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)	
	Efficienza:	100%		0		
	Efficacia:	100%		0		
	Economicità:	100%		0		
NOTE	Con Delibera di Giunta n. 6 in data 15.01.2018 è stata istituita la ZTL. La determinazione di aggiudicazione delle offerte presentate è stata assunta in data 01.06.2019 per l'importo di € 39.850 (iva esclusa). Con i varchi è stato acquistato anche l'utilizzo del portale web interamente dedicato al rilascio in modalità digitale dei permessi di accesso. Il 18 giugno è stata inviata la richiesta al Ministero e nel frattempo sono iniziati i lavori di predisposizione per gli allacci elettrici, il posizionamento dei pali, lo studio della segnaletica e della viabilità. La Ditta ha completato l'installazione dei varchi verso la fine del mese di settembre e da quella data i varchi sono stati resi operativi per verificare la funzionalità dell'impianto e predisporre eventuali misure correttive. In attesa del nulla osta del Ministero (in assenza del quale non poteva iniziare il periodo di pre esercizio), il personale ha partecipato al corso di aggiornamento per l'utilizzo del portale web dedicato agli utenti per poter accedere alla richiesta di pass. In data 13.12.2018 con n. 489 è pervenuto il Decreto Dirigenziale nr. 489, del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ha autorizzato il Comune di Abano Terme all'installazione e all'esercizio di sei impianti, per la rilevazione degli accessi di veicoli alla Zona a Traffico Limitato. Dalla fine del mese di dicembre i varchi sono in funzione e nell'area è stata installata la segnaletica richiesta dal Ministero con il citato Decreto.					
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria					

Obiettivo n. 3.2.3

Comune di Abano Terme																	
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 - MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA – PROGRAMMA 02 – SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA																	
Area Polizia Locale																	
Obiettivo Strategico	SERVIZI AL CITTADINO																
Obiettivo Operativo	MODIFICA REGOLAMENTO DI POLIZIA URBANA																
Peso	5																
Responsabile	Comandante V.Comm. Francesca Aufiero																
Referente politico	Sindaco Dott. Federico Barbierato																
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell’obiettivo: Modificare il Regolamento di Polizia Urbana adeguandolo alle norme vigenti in materia, inserendo il DASPO urbano e prevendo servizi mirati. Verificare le norme contenute nel Regolamento di Polizia Urbana aggiornandolo alle normative emanate dal 1998 (data di prima approvazione) ad oggi, prevedendo l’aggiunta di particolari norme per l’igiene e l’ambiente (ora non presenti) e l’inserimento della normativa per l’accertamento del DASPO Urbano, perimetrando le zone interessate dal fenomeno. Predisposizione di turni di servizio per la sorveglianza in borghese delle zone più soggette a episodi di microcriminalità, reati predatori o violazioni ai regolamenti comunali.																
	Maggiori servizi: Aumento della sorveglianza nel territorio, diminuzione di reati di microcriminalità e vandalismo.																
	Risparmi e/o benefici attesi: maggiore presenza nel territorio, aumento della sicurezza percepita e reale per i cittadini, disciplina di fattispecie prima non previste nel regolamento.																
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell’utenza: n. ore servizio per attività di prevenzione.																
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)				GANTT	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic	
Predisposizione atti				Durata prevista	X	X	X										
				Durata effettiva													
Invio all’Amministrazione per l’approvazione				Durata prevista				X	X								
				Durata effettiva													
Periodo di sperimentazione e controllo				Durata prevista						X	X						
				Durata effettiva													
Inizio attività di accertamento violazioni per DASPO Urbano				Durata effettiva								X	X	X	X	X	
dipendente		categoria	profilo		note			peso					team leader				
Aufiero Francesca		D	Istr. Direttivo		/			15					X				
Carenzo Luigina		C	Ass. Scelto		In pensione dal 01.05.2018			20									
Galtarossa Omero		C	Ass. Scelto		/			20									
Turrin Cinzia		C	Ass. Scelto		/			15									
Zatterin Mauro		C	Ass. Scelto		/			20									
Taffoni Arturo		C	Ass. Scelto		/			20									
Rampin Francesco		C	Assistente		/			30									
Stecca Massimo		C	Assistente		/			20									
Stellin Rossano		C	Assistente		/			20									
Pellicciotti Giovanni		C	Assistente		/			20									
Trevisan Chiara		C	Agente Sc.		Trasferita in altro Comune dal 01.05.2019			20									

Zuin Michela		C	Agente Sc.	/	20	
Schiavon Simone		C	Agente	/	20	
D'Alessandro Damiano		C	Agente	/	15	
INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori	Unità di misura		Livello soglia/minimo	Livello atteso	
	Efficienza:	Predisposizione regolamento		SI	SI	
	Efficacia:	N. ore di servizio per prevenzione		300	500	
	Economicità:	Aumento sicurezza nel territorio, nessun costo per l'Amministrazione		/	/	
LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento		Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)	
	Efficienza:	100%		0		
	Efficacia:	100%		0		
	Economicità:	100%		0		
NOTE	Lo studio e la stesura del Regolamento di Polizia Urbana ha richiesto molto tempo, si è scelto di integrarlo infatti i Regolamenti degli artisti di strada, delle aree verdi e della Diffida amministrativa. All'interno del Regolamento sono state inserite norme per la convivenza civile tra le quali il DASPO Urbano e un titolo interamente dedicato al benessere degli animali. Nel mese di dicembre il Regolamento è stato proposto all'Amministrazione per il successivo inoltro alla Conferenza Capigruppo. Sono stati previsti servizi di P.L. appositamente mirati alla repressione dei reati di microcriminalità e di vandalismo, arrivando ad effettuare nell'anno 2018 N. 1302 ore di servizio di prevenzione contro le 180 effettuate nel 2017. E' collegato a questo obiettivo il progetto approvato con Delibera di Giunta n. 121 del 17.07.2018 e collegato alla L. 48/2017 – "Patti per l'attuazione della sicurezza urbana ed installazione sistemi di videosorveglianza" interamente redatto dal personale di questo Corpo di P.L, con il quale si è individuato planimetricamente un nuovo impianto di videosorveglianza, predisposto un progetto di fattibilità tecnica ed economica che ha ottenuto il finanziamento presso il Ministero dell'Interno.					
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria					

Obiettivo n. 5.2.1.

Comune di Abano Terme
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 5.2.1
CONSUNTIVO
Area Servizi Culturali

Obiettivo Strategico	Potenziamento dell’offerta culturale tramite i servizi digitali														
Obiettivo Operativo	Potenziamento dei servizi della Biblioteca Civica tramite l’introduzione di attrezzature informatiche														
Peso	10														
Responsabile	Federica Trevisanello														
Referente politico	Assessore alla Cultura														
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell’obiettivo: Introduzione di una nuova postazione di auto prestito al piano terra, al fine di ridurre le code per la presa in prestito e la restituzione di libri, nonché messa a disposizione degli utenti di 3 tablet per la lettura digitale sulla piattaforma MLOL														
	Maggiori servizi: Ampliamento del bouquet di periodici accessibili da parte degli utenti														
	Risparmi e/o benefici attesi: Riduzione delle code per prestito e rientro libri														
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell’utenza: Gradimento da parte dell’utenza espresso con il sistema “Mettiamoci la faccia”														
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)			GANTT	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Messa in opera dei dispositivi informatici			Durata prevista		X	X	X	X	X	X	X	X			X
			Durata effettiva												
Predisposizione di istruzioni per l’uso da parte dell’utenza			Durata prevista			X	X								
			Durata effettiva												
Formazione del personale e istruzione all’uso da parte dell’utenza			Durata prevista			X	X	X							
			Durata effettiva												
dipendente		categoria	profilo			note					peso		team leader		
Daniele Ronzoni		D	Direttore Biblioteca- istruttore Direttivo								20%		X		
Andrea Toso		C	ISTRUTTORE AMMNISTRATIVO								90%				
Laura Padovan		C	ISTRUTTORE AMMNISTRATIVO								100%				
Federica Grossi		C	ISTRUTTORE AMMNISTRATIVO								100%				
Paolo Garon		B	ESECUTORE AMMINISTRATIVO								100%				
Paolo Alfarè		B	ESECUTORE AMMINISTRATIVO								100%				
Sabrina Vannini		B	ESECUTORE AMMINISTRATIVO								100%				

Paola Tosato		B	ESECUTORE AMMINISTRATIVO			100%	
INDICATORI DI RISULTATO							
	Tipologia di indicatori		Unità di misura		Livello soglia/minimo		Livello atteso
	Efficienza:		n. di restituzioni effettuate con postazione di auto prestito		150		400
	Efficacia:		n. di utilizzo dei tablet		100		300
	Economicità:						
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori		Livello di raggiungimento		Scostamento		Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)
	Efficienza:		1.391		0		100%
	Efficacia:		150 UTILIZZI IN BIBLIOTECA 200 UTILIZZI AL MUSEO				100%
	Economicità:						
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	PRODUTTIVITA' ORDINARIA						

Obiettivo n. 5.2.2

[illegible]

dipendente	categoria	profilo	note	peso	team leader
MAZZUCATO DAVIDE	C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO		40%	X
CREUSO ANDREA	C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO		30%	
CINQUEMANI GIUSEPPE	C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO		20%	
INDICATORI DI RISULTATO					
	Tipologia di indicatori	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso	
	Efficienza:	n. incontri con le strutture preposte per eventi	6	10	
	Efficacia:	Linee guida predisposte	Entro il 31 novembre 2018	Entro il 30 settembre 2018	
	Economicità:				
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE					
	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)	
	Efficienza:	10	0	100%	
	Efficacia:	ENTRO GIUGNO	0	100%	
	Economicità:				
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	PRODUTTIVITA' ORDINARIA				

Obiettivo n. 6.1.1

Comune di ABANO TERME PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 6.1.1 Area Servizi Sportivi

Obiettivo Strategico	SERVIZI AI CITTADINI
Obiettivo Operativo	Migliorare le modalità di relazione tra Comune e Società Sportive locali attraverso un potenziamento delle comunicazioni via web e la gestione digitalizzata dei documenti
Peso	
Responsabile	Giampaolo Zulian
Referente politico	Assessore allo Sport – Francesco Pozza

Completamento calendario e piano utilizzo impianti			Durata prevista									X	X	X	X
			Durata effettiva												
Quantificazione importi per utilizzo impianti e invio telematico alle società utilizzatrici			Durata prevista											X	X
			Durata effettiva												
Somministrazione questionario <i>customer satisfaction</i> su sulla qualità delle relazioni con gli Uffici comunali (Sport) e con l’Ente in generale (2 fasi)			Durata prevista						X	X				X	X
			Durata effettiva												
dipendente			categoria	profilo				note				peso		team leader	
Teolato Sandra			C	Istruttore amm.vo										Zulian	
Faccin Graziano			C	Istruttore amm.vo											
INDICATORI DI RISULTATO															
	Tipologia di indicatori			Unità di misura			Livello soglia/minimo			Livello atteso					
	Efficienza:			Rispetto della tempistica prevista			Scostamento 45 gg.			Scostamento 30 gg.					
	Efficacia:			Copertura oraria utilizzo impianti (rapporto ore potenziali/ore effettivo utilizzo)			70%			80%					
				Numero questionari raccolti/somministrati (20)			80%			90%					
	Economicità:			Riduzioni della corrispondenza cartacea con associazioni/enti			50%			75%					

LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)
	Efficienza:	la tempistica è stata rispettata 100%	Secondo il livello atteso	
	Efficacia:	la copertura oraria delle palestre è stata del 95% I questionari raccolti sono stati 10 100%	95%	
	Economicità:			
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria			

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 7.1.1
CONSUNTIVO
Area Servizi Culturali

Obiettivo Strategico	Museo Civico Villa Bassi Rathgeb													
Obiettivo Operativo	Apertura Museo Civico													
Peso	40													
Responsabile	Federica Trevisanello													
Referente politico	Assessore alla Cultura													
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: A seguito del finanziamento regionale relativo all'adeguamento della Villa Bassi Rathgeb a Museo Civico con relativa esposizione della collezione, entro il 2018 il museo dovrà essere aperto. Perché sia una realtà dinamica in grado di sostenersi deve promuovere iniziative culturali per cittadini e turisti. L'identità culturale che può derivare dall'apertura del Museo civico è molto importante in un territorio che ha risentito di un notevole ricambio di cittadini e dell'assenza di un luogo riconosciuto come proprio, una sorta di centro e cuore pulsante della città stessa. Alle iniziative proposte nel museo dovranno trovare spazio le Associazioni, le scuole, gli enti pubblici e privati e le istituzioni. Maggiori servizi: molteplicità di proposte culturali Risparmi e/o benefici attesi: Acquisizione di un'identità e di un senso di appartenenza alla comunità; Incremento della consapevolezza della cittadinanza in merito al patrimonio culturale presente nell'area urbana. Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: Apertura del Museo entro il 31 dicembre 2018													
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)		<i>GANTT</i>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Ricognizione , in collaborazione con la Soprintendenza , del mobilio della collezione per verificare se alcuni pezzi, notevolmente usurati e malconci possono essere dismessi o se devono invece essere restaurati		<i>Durata prevista</i>	X	X										
Studio di possibili forme di gestione del nuovo museo		<i>Durata prevista</i>	X	X										
Predisposizione degli atti di gara		<i>Durata prevista</i>			X	X	X							

Affidamento della gara per la gestione del servizio museale			Durata prevista									X	X	X		
Collaborazione con l’ufficio tecnico e con il gruppo di progettisti nelle fasi di messa opera dell’allestimento museale			Durata prevista							X	X	X	X	X		
Definizione del programma di eventi per l’inaugurazione e della campagna di comunicazione			Durata prevista					X	X	X	X	X	X	X	X	X
Inaugurazione			Durata prevista												X	X
dipendente		categoria	profilo			note				peso		team leader				
RONZONI DANIELE		D	Direttore Biblioteca - Istruttore Direttivo							80%						
CREUSO ANDREA		C	Istruttore Ammnistrativo							60%						
MASSARO CRISTIANA		C	Istruttore Ammnistrativo							100%						
MAZZUCATO DAVIDE		C	Istruttore Amministrativo							70%						
PEDRON ELISABETTA		B	Esecutore Amministrativo							50%						
INDICATORI DI RISULTATO																
	Tipologia di indicatori			Unità di misura			Livello soglia/minimo			Livello atteso						
	Efficienza:			RISPETTO DELLE TEMPISTICHE (SI/NO)			SCOSTAMENTO DI MAX 30 GIORNI			MASSIMO 20 GG						
	Efficacia:			APERTURA DEL MUSEO			FINE DICEMBRE			APERTURA DEL MUSEO ENTRO L’8 DICEMBRE 2018						
	Economicità:															
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori			Livello di raggiungimento			Scostamento			Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)						
	Efficienza:			SI			0			100%						
	Efficacia:			OBIETTIVO RAGGIUNTO			0			100%						
	Economicità:															
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	PRODUTTIVITA’ ORDINARIA															

Comune di Abano Terme
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 201X – N. 7.1.2
CONSUNTIVO
Area Servizi culturali

Obiettivo Strategico	NUOVE MODALITA' COMUNICATIVE DEI SERVIZI CULTURA-TURISMO E MANIFESTAZIONI- BIBLIOTECA													
Obiettivo Operativo	Miglioramento comunicazione eventi													
Peso	20													
Responsabile	Federica Trevisanello													
Referente politico	Assessore alla cultura- Assessore alle Manifestazioni .- Assessore al Turismo													
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Ridefinizione modalità di comunicazione della programmazione culturale e turistica in città tramite una newsletter unica degli eventi programmati. Collaborare con la segreteria del Sindaco per migliorare l'informazione nel sito istituzionale e definizione dei rispettivi compiti Comunicazione degli eventi tramite sms Valorizzazione spazi a disposizione dell'Amministrazione (Teatro Polivalente, del Teatro Magnolia, del Salone di Villa Bassi, Biblioteca). Adozione disciplinare d'uso locali. Maggiori servizi: agevolare i cittadini nel ricevere le informazioni Risparmi e/o benefici attesi: comunicazione maggiormente diffusa ai cittadini Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: numero di utenti raggiunti con sms e news letter													
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)		<i>GANTT</i>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Studio di una news letter unica e verifica delle fattibilità dell'invio di sms collettivi		<i>Durata prevista</i>		X	X	X								
Condivisione dei data base		<i>Durata prevista</i>			X	X	X	X						
Definizione dell'organizzazione operativa con individuazione delle diverse competenze per l'implementazione dei data base e per gli invii delle info		<i>Durata prevista</i>			X	X	X							
Predisposizione e diffusione di un modulo per gli utenti che desiderino essere informati delle attività programmate nella città		<i>Durata prevista</i>		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Stesura del disciplinare per l'uso dei locali		<i>Durata prevista</i>						X	X	X				
Predisposizione di apposita modulistica per le richieste di utilizzo con relative prescrizioni in merito alla sicurezza.		<i>Durata prevista</i>					X							

dipendente		categoria	profilo		note		peso	team leader	
CRESUO ANDREA		C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO				10%		
TOSO ANDREA		C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO				10%		
PEDRON ELISABETTA		B	ESECUTORE AMMINISTRATIVO				50%	X	
INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori		Unità di misura		Livello soglia/minimo		Livello atteso		
	Efficienza:		10 NEWS LETTER		7		9		
	Efficacia:		NUOVE NEWS LETTER (SI/NO) INVIO SMS (SI/NO) DISCIPLINARE (SI/NO)		2 10		5 20		
	Economicità:								
LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO FINALE	Tipologia di indicatori		Livello di raggiungimento		Scostamento		Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)		
	Efficienza:		52						
	Efficacia:		NUOVE NEWS LETTER SI 12 INVIO SMS SI 100 DISCIPLINARE SI				100%		
	Economicità:								
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	PRODUTTIVITA' ORDINARIA								

Obiettivo n. 1.8.1

Comune di ABANO TERME
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.8.1
Area 3° Settore Governo del Territorio

Obiettivo Strategico	DIGITALIZZAZIONE													
Obiettivo Operativo	Digitalizzazione archivio Ufficio Edilizia Privata - Urbanistica													
Peso	50%													
Responsabile	Geom. Edoardo Dianin													
Referente politico	Sindaco													
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: Attraverso l'utilizzo delle risorse interne si continua il percorso iniziato di informatizzazione dell'archivio delle pratiche edilizie e dei piani urbanistici (PP – PA – PN – PdL). Gli archivi dell'edilizia privata e dell'urbanistica vengono informatizzati mediante la digitalizzazione di circa 350 pratiche per l'edilizia e di circa 6 piani urbanistici (ca. 20%).													
	Maggiori servizi: Rapidità di consultazione e progressivo riordino dell'archivio cartaceo.													
	Risparmi e/o benefici attesi: Risposte più veloci e minori spostamenti per il recupero delle pratiche dagli archivi fuori sede in quanto direttamente consultabili dal gestionale in dotazione.													
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: Numerico/percentuale													
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)		<i>GANTT</i>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Recupero delle pratiche dall'archivio	<i>Durata prevista</i>							X						
	<i>Durata effettiva</i>										X			
Attività di digitalizzazione/scansionamento	<i>Durata prevista</i>								X					
	<i>Durata effettiva</i>													X
Archiviazione definitiva delle pratiche cartacee	<i>Durata prevista</i>												X	
	<i>Durata effettiva</i>													X
	<i>Durata effettiva</i>													
ATTUAZIONE														
Il percorso di digitalizzazione delle pratiche edilizie ed urbanistiche sta continuando come da programma; nel corso del 2018 sono state digitalizzate, con nuovo inserimento e/o completamento di quanto precedentemente iniziato, circa 360 pratiche che costituiscono il 100% di quanto previsto ad inizio anno con la scheda proposta. Per quanto riguarda i piani urbanistici attuativi, la digitalizzazione ha interessato n. 6 pratiche sulle 6 previste per l'intero anno 2018. L'obiettivo prefissato è stato raggiunto.														
dipendente	categoria	profilo					note				peso	team leader		

Barison Walter		D4			50	
Bedeschi Roberto		D5			50	
Brusamento Fabiola		B5C			50	
Caldana Luciano		B2E			50	
Pepe Simone		B3C			50	
Ragucci Adelaide		C1			50	
INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori		Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso	
	Efficienza:		Numerico 350 pratiche per l'edilizia e 6 piani urbanistici digitalizzati	80%	100%	
	Efficacia:		Numerico 350 pratiche per l'edilizia e 6 piani urbanistici digitalizzati	80%	100%	
	Economicità:					
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori		Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)	
	Efficienza:		100%			
	Efficacia:		100%			
	Economicità:					
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria					

Obiettivo n. 1.8.2

Comune di ABANO TERME																		
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 1.8.2																		
Area 3° Settore Governo del Territorio																		
Obiettivo Strategico	DIGITALIZZAZIONE																	
Obiettivo Operativo	Ottimizzazione della gestione dei processi digitali dell’Ufficio Edilizia Privata - Urbanistica																	
Peso	50%																	
Responsabile	Geom. Edoardo Dianin																	
Referente politico	Sindaco																	
Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell’obiettivo: Progressivo aumento della gestione dei processi digitali delle istanze presentate all’Ufficio mediante la riduzione della carta relativo alle nuove pratiche edilizie e dei piani urbanistici. Verranno maggiormente informati i professionisti e i cittadini sull’utilizzo della piattaforma informatica in dotazione (Sportello Unico per l’edilizia) al fine di ridurre in maniera considerevole fino alla completa dismissione della carta.																	
	Maggiori servizi: Maggiore trasparenza dei procedimenti, standardizzazione delle procedure, rapidità di consultazione e incremento delle informazione digitali. Tali informazioni vengono riversate automaticamente nella piattaforma SIT in dotazione (BeGeo).																	
	Risparmi e/o benefici attesi: Riduzione degli spazi necessari per l’archivio storico e minori spostamenti di personale per il recupero delle pratiche dagli archivi fuori sede.																	
	Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell’utenza: Numerico (rapporto pratiche pervenute digitali/carta)																	
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)					GANTT		gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Informazione/formazione professionisti e cittadini					Durata prevista							X						
					Durata effettiva										X			
					Durata prevista													
					Durata effettiva													
					Durata prevista													
					Durata effettiva													
					Durata prevista													
					Durata effettiva													
					Durata prevista													
					Durata effettiva													
ATTUAZIONE																		
Il progetto prevedeva l’aumento percentuale delle pratiche presentate in modalità digitale tramite sportello per l’edilizia e la fornitura di maggiori informazioni al cittadino e professionista per l’utilizzo dello sportello digitale. Per l’anno 2018, rispetto all’anno 2017, si è avuto un incremento pari al 61% delle pratiche così presentate (da 131 a 216); a tal fine l’obiettivo prefissato di un aumento pari al 60% deve ritenersi conseguito.																		

dipendente	categoria	profilo	note	peso	team leader
Barison Walter	D4			50	
Bedeschi Roberto	D5			50	
Brusamento Fabiola	B5C			50	
Caldana Luciano	B2E			50	
Pepe Simone	B3C			50	
Ragucci Adelaide	C1			50	
INDICATORI DI RISULTATO					
	Tipologia di indicatori	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso	
	Efficienza:	Numerico (rapporto pratiche pervenute digitali/carta)	40%	80%	
	Efficacia:	Numerico (rapporto pratiche pervenute digitali/carta)	40%	60%	
	Economicità:				
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)	
	Efficienza:	100%			
	Efficacia:	100%			
	Economicità:				
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria				

Obiettivo n. 12.1.1

Comune di Abano Terme PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 12.1.1 Area Servizi Scolastici ed Educativi

Obiettivo Strategico	
Obiettivo Operativo	Dare un'adeguata informazione sui servizi scolastici ed educativi, definendo i livelli di qualità che verranno assicurati
Peso	
Responsabile	Giampaolo Zulian
Referente politico	Assessore alla Pubblica Istruzione: Cristina Pollazzi

Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: Si vuole predisporre la CARTA DEI SERVIZI SCOLASTICI, che riguarderà tutte le attività di competenza dell'Ufficio Pubblica Istruzione (ristorazione scolastica, pre e post scuola, libri di testo, dopo scuola, ecc.), definendo i livelli minimi di qualità che il Comune intende assicurare per tali servizi. Con l'occasione si procederà ad una revisione della modulistica, che assieme alla Carta dei servizi, sarà possibile scaricare dal sito istituzionale del Comune, dove verrà inserito un apposito link. Si rende necessario, inoltre, dopo circa otto anni dalla prima approvazione, rivedere e aggiornare la CARTA DEI SERVIZI DEI NIDI D'INFANZIA comunali ed, eventualmente, del Regolamento (ultima modifica nel 2016), recependo le novità introdotte dalla recente legislazione nazionale/regionale (obbligo di vaccinazione, criteri di precedenza, ecc.) e gli indirizzi dell'Amministrazione Comunale, definendo nel contempo i livelli minimi di qualità che si intende assicurare. Anche in questo caso l'obiettivo è quello di facilitare il reperimento delle informazioni da parte delle famiglie, inserendo nel sito istituzionale un link dedicato ai servizi per la prima infanzia, contenente la Carta dei Servizi, il Regolamento, il modulo d'iscrizione, documentazione fotografica e digitale dei due Nidi, recapiti, attivazione di un collegamento e-mail per informazioni, ecc. Maggiori servizi: Garantire un'informazione completa e trasparente sulle disposizioni che regolano i servizi e sulle opportunità che offrono, consentendo tramite il sito istituzionale di reperire anche da casa le notizie utili. Il Comune si impegna a verificare il rispetto dei livelli di qualità enunciati in entrambe le Carte dei Servizi ed il grado di soddisfazione degli utenti. Risparmi e/o benefici attesi: Miglioramento del rapporto cittadini/Comune. Riduzione dei tempi per il reperimento delle informazioni e della documentazione. Accesso da casa alle informazioni sui servizi da parte del cittadino. Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: Consultazione (anche <i>on line</i>) degli strumenti di <i>customer satisfaction</i> già esistenti per i Nidi, per la ristorazione scolastica e il pre-post scuola. Attuazione Nel primo semestre dell'anno gli uffici hanno effettuato una ricognizione sui servizi e le opportunità offerte alle famiglie sia per quanto attiene i servizi scolastici e para scolastici sia per quanto attiene i Nidi comunali e i servizi all'Infanzia presenti sul territorio. Tale processo ha impegnato gli uffici sino al mese di agosto e successivamente si è predisposta una bozza Carta dei Servizi Scolastici da far approvare alla G.C. e l'aggiornamento della Carta dei Servizi dei Nidi d'Infanzia, concludendo i lavori nel mese di novembre. Si è contestualmente rivista la modulistica per i servizi scolastici e per i Nidi integrando la stessa con le recenti disposizioni in merito al trattamento dei dati a seguito dell'introduzione del Regolamento 2016/670/UE. In merito all'inserimento della modulistica <i>on line</i>, si sono registrate delle criticità di inserimento nel portale istituzionale internet a causa di problemi tecnici legati alla sicurezza, manifestati a fine estate da parte degli Uffici preposti a tale servizio (Ufficio Gabinetto e CED) che hanno di fatto ritardato l'avvio del nuovo sito istituzionale. L'operatività del nuovo sito consentirà di perfezionare il lavoro svolto e avviare la sezione dedicata ai servizi educativi all'infanzia e servizi scolastici che darà impulso e qualità alla comunicazione ente-cittadini. Le indagini <i>customer satisfaction</i> per i servizi scolastici, i nidi comunali e il servizio pre e post scuola sono stati completati come da cronoprogramma e le risultanze saranno gestite mediaticamente dall'Amministrazione Comunale.
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)	GANTT gen feb mar apr mag giu lug ago set ott nov dic

Ricognizione su servizi/opportunità da inserire nella CARTA DEI SERVIZI SCOLASTICI	<i>Durata prevista</i>		X	X									
	<i>Durata effettiva</i>												
Ricognizione su servizi/opportunità presenti nella CARTA DEI SERVIZI DI NIDO (ed eventualmente del Regolamento) con le novità introdotte dalla legislazione nazionale/regionale	<i>Durata prevista</i>		X	X									
	<i>Durata effettiva</i>												
Predisposizione di una prima bozza della CARTA DEI SERVIZI SCOLASTICI da condividere con l'Amministrazione Comunale	<i>Durata prevista</i>				X	X							
	<i>Durata effettiva</i>												
Stesura di una prima bozza di CARTA DEI SERVIZI DI NIDO (ed eventualmente del Regolamento) da condividere con l'Amministrazione Comunale	<i>Durata prevista</i>				X	X							
	<i>Durata effettiva</i>												
Ricognizione della modulistica esistente per i servizi scolastici e aggiornamento della stessa con modifiche e integrazioni	<i>Durata prevista</i>					X	X						
	<i>Durata effettiva</i>												
Ricognizione della modulistica esistente per i Nidi e aggiornamento della stessa con modifiche e integrazioni	<i>Durata prevista</i>					X	X						
	<i>Durata effettiva</i>												
Approvazione della CARTA DEI SERVIZI SCOLASTICI e presentazione alla cittadinanza	<i>Durata effettiva</i>								X				
Approvazione della CARTA DEI SERVIZI DI NIDO e presentazione alla cittadinanza	<i>Durata effettiva</i>								X				
Consegna al gestore del sito istituzionale di tutta la documentazione relativa ai servizi scolastici da inserire nell'apposito link	<i>Durata prevista</i>									X			
	<i>Durata effettiva</i>												
Consegna al gestore del sito istituzionale di tutta la documentazione relativa ai Nidi d'infanzia da inserire nell'apposito link	<i>Durata prevista</i>									X			
	<i>Durata effettiva</i>												
Indagine customer satisfaction sui servizi scolastici (ristorazione scolastica)	<i>Durata effettiva</i>						X						
Indagine customer satisfaction sui servizi di Nido	<i>Durata effettiva</i>		X				X						
Dipendente	categoria	profilo			Note					peso	team leader		
Ungaro Maria Antonietta	D	Istruttore Direttivo									Zulian		
Cappon Alessandra	C	Istruttore Amministrativo											
Bertazzolo Nidia	C	Istruttore Amministrativo											
Brunello Serena	C	Educatrice d'infanzia											
Forlin Michela	B	Cuoca											
Maggio Lucia	C	Educatrice d'infanzia											
Luciano Luigia	C	Educatrice d'infanzia											
Lusiani Cristina Teresa	C	Educatrice d'infanzia											
Ragazzo Isabella	C	Educatrice d'infanzia											
Regazzon Susanna	C	Educatrice d'infanzia											

INDICATORI DI RISULTATO					
	Tipologia di indicatori	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso	
	Efficienza:	Rispetto tempistica indicata	Scostamento 60gg	Scostamento max 30 gg	
	Efficacia:	Risposta a questionari <i>customer satisfaction</i> /questionari distribuiti	50%	65% questionari restituiti	
		Valutazione positiva espressa	80%	90%	
Economicità:	Impiego di risorse interne all'Amministrazione comunale	80%	100%		
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)	
	Efficienza:	i tempi sono stati rispettati 100%	30 gg.		
	Efficacia:	sono stati raccolti il 100% dei questionari distribuiti (97) 100%	100% restituiti 100% valutazione positiva espressa		
	Economicità:				
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria				

Obiettivo n. 12.4.1

Comune di ABANO TERME PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 12.4.1 Area Servizi Sociali

Obiettivo Strategico	SERVIZI AI CITTADINI
Obiettivo Operativo	Facilitare l'accesso ai Servizi Sociali comunali da parte dell'utenza
Peso	
Responsabile	Giampaolo Zulian
Referente politico	Assessore ai Servizi Sociali – Virginia Gallocchio

Dettagli dell'Obiettivo Operativo	Descrizione dell'obiettivo: a distanza di alcuni anni dalla prima stesura si rende necessaria la rivisitazione e l'aggiornamento della CARTA DEI SERVIZI SOCIALI recependo le novità introdotte dalla recente legislazione nazionale e regionale in tema welfare (sostegni per l'assistenza a nuclei con disabilità, reddito di inclusione, Sostegni alla locazione, ecc.) . Aggiornamento e integrazione della modulistica da inserire <i>on line</i> sul sito istituzionale. Aggiornamento dei regolamenti comunali. Misurazione qualità percepita su servizi di assistenza domiciliare Maggiori servizi: Accesso facilitato ai servizi a sostegno di nuclei in difficoltà; Maggiore chiarezza di tutte le possibili opportunità offerte dall'ordinamento a favore di persone e famiglie in situazione di difficoltà. Risparmi e/o benefici attesi: Miglioramento del rapporto cittadini/Comune; Riduzione dei tempi di risposta; Incremento della consapevolezza della cittadinanza in merito all'esigibilità dei servizi sociali a tutela delle persone con maggiori fragilità. Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza: Consultazione anche <i>on line</i> degli strumenti di <i>customer satisfaction</i> attivati (Assistenza Domiciliare, servizio pasti a domicilio). Attuazione Nei primi sei mesi dell'anno è stata effettuata un'attenta ricognizione sui contenuti della Carta dei Servizi Sociali redatta alcuni fa (2010) individuando tutte le modifiche necessarie. Si è provveduto contestualmente ad aggiornare gli istituti presenti con nuovi servizi o opportunità introdotte nel corso degli ultimi anni, da parte di Stato e Regione Veneto e per iniziativa comunale. Il documento è stato predisposto in bozza nel corso dell'estate e completato, almeno nella parte descrittiva nel mese di settembre. La bozza è stata ulteriormente aggiornata inserendo alcune nuove iniziative introdotte da istituzioni sovra comunali (ad es. Bonus idrico da parte dell'Autorità di Bacino Bacchiglione) e dall'Amministrazione Comunale (es. Bonus per neo mamme) ed è stato presentato all'AC. per una valutazione. Per quanto attiene alla modulistica <i>on line</i> si registrano delle criticità di inserimento nel portale istituzionale internet a causa di problemi tecnici legati alla sicurezza manifestati a fine estate da parte degli Uffici preposti (Ufficio Gabinetto e CED) che non sono stati ancora superati. L'attività di rivisitazione e aggiornamento della modulistica per i servizi sociali ha riguardato i servizi esistenti (in particolare assistenza domiciliare e accesso a provvidenze regionali) e quelli di nuova introduzione dando particolare attenzione alle integrando imposte dalle le recenti disposizioni in merito al trattamento dei dati a seguito dell'entrata in vigore del Regolamento 2016/670/UE. Con l'avvio del nuovo sito istituzionale (gennaio 2019) potranno essere meglio visibili gli strumenti di comunicazione sopra menzionati. L'indagine <i>customer satisfaction</i> effettuata tra le famiglie utenti del Servizio di Assistenza Domiciliare è stata predisposta nella parte legata alla stesura dei questionari che è stata completata. I questionari raccolti nella parte finale del 2017 (raccolti tutti e 45 i questionari somministrati) sono stati invece esaminati e sintetizzati in un report conclusivo che l'A. C. gestirà mediaticamente in uno specifico comunicato stampa.													
	descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)	<i>GANTT</i>	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
	Ricognizione su servizi/opportunità presenti nella carta dei servizi in relazione con le novità introdotte dalla legislazione nazionale e regionale	<i>Durata prevista</i>	X	X	X	X								
		<i>Durata effettiva</i>												
	Stesura di una prima bozza di carta dei servizi da condividere con l'Amministrazione Comunale	<i>Durata prevista</i>				X	X							
		<i>Durata effettiva</i>												
	Ricognizione della modulistica esistente e aggiornamento della stessa con	<i>Durata prevista</i>	X	X	X	X	X							

modifiche e integrazioni				Durata effettiva											
Approvazione del nuovo documento e sul presentazione alla cittadinanza				Durata effettiva						X	X				
Indagine <i>customer satisfaction</i> su alcuni servizi sociali (Servizi di assistenza domiciliare)				Durata effettiva						X	X	X	X	X	X
dipendente		categoria	profilo			note					peso		team leader		
Lazzaretto Paola		D	Assistente sociale										Zulian		
Dal Cortivo Silvia		D	Assistente sociale												
De Palo Raffaella		D	Assistente sociale												
Cavicchio Karin		D	Istruttore Direttivo												
Gatto Michela		C	Istruttore Amm.vo												
Ferrarese Catia		B	Coll. Amm.vo												
Baldrocco Lorena		B	Assistente Domiciliare												
INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori			Unità di misura			Livello soglia/minimo			Livello atteso					
	Efficienza:			Rispetto tempistica indicata (fasi)			Scostamento 60 GG			Scostamento max 30 GG					
	Efficacia:			Risposta a questionari <i>custoner satisfaction</i> (45 schede distribuite) Valutazione positiva espressa (valutazione “soddisfatto” o “molto soddisfatto”)			Almeno 85% 80%			95% questionari restituiti 90%					
	Economicità:														

LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)
	Efficienza:	la tempistica è stata rispettata 100%	Scostamento entro i 30gg.	
	Efficacia:	Sono stati raccolti 45 questionari e tutti con valutazione più che positiva 100%	Secondo il livello atteso	
	Economicità:			
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria			

Obiettivo n. 12.5.1

Comune di ABANO TERME PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018 – N. 12.5.1 Area Servizi Sociali

Obiettivo Strategico	SERVIZI AI CITTADINI
Obiettivo Operativo	De materializzazione pratiche dei Servizi Sociali e semplificazione accesso a certificazioni per l'utenza
Peso	25
Responsabile	Giampaolo Zulian
Referente politico	Assessore ai Servizi Sociali Virginia Gallocchio

Dettagli dell'Obiettivo Operativo

Descrizione dell'obiettivo: l'introduzione operativa del nuovo Sistema Informativo Unitario dei Servizi Sociali (SIUSS) previsto dal D.gs. 147/2017 che ha introdotto il Reddito di Inclusione (REI) impone non solo un cambio radicale nell'approccio e nelle relazioni d'aiuto a favore delle persone in stato di povertà o grave bisogno ma impone l'avvio di pratiche informatizzate avanzate in grado di alimentare una banca dati nazionale sulle persone assistite su cui poggiare nel nuovo concetto di welfare cd. Attivo. L'informatizzazione delle procedure e la raccolta e invio costante di dati legati agli utenti (costituzione di vere cartelle personali degli assistiti) potrà agevolare l'Ente nella gestione complessiva delle proprie politiche di welfare locale e facilitare anche l'utenza attraverso un più stretto legame operativo/gestionale con l'INPS che è il terminale di tutti i report che il Comune invierà nella cartella utente. Il potenziamento del collegamento con la banca dati INPS faciliterà l'utenza nell'accesso a certificati quali OBIS M CUD Casellario Pensioni, Estratto Conto Contributivo, Modulistica per dialogo diretto Comune – INPS, senza bisogno di attivazioni del cittadino presso la sede centrale a Padova. Oltre ad implementare le procedure del REI attraverso la piattaforma predisposta dal Ministero si formalizzerà una nuova convenzione con l'INPS per disciplinare l'accesso e l'aggiornamento delle banche dati utili per le pratiche REI e per l'accesso alle cartelle degli utenti con notevole semplificazione e velocizzazione delle risposte alla cittadinanza.

Maggiori servizi:

Accesso facilitato alle pratiche collegate all'INPS per l'accesso ai benefici economici;

Digitalizzazione delle pratiche REI con perfezionamento delle cartelle informatizzate utente.

Risparmi e/o benefici attesi:

Miglioramento del rapporto cittadini/Comune semplificando gli adempimenti a carico dei cittadini spesso in difficoltà perché anziani o con limitazioni anche negli spostamenti sul territorio (tratte da e per Padova);

Riduzione dei tempi di risposta;

Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell'utenza:

Perfezionamento delle pratiche di accesso al REI secondo le tempistiche stabilite dal Ministero (rispetto dei tempi);

Inserimento per ciascun richiedenti il REI di tutti i benefici economici ottenuti a vario titolo anche a favore di famigliari nella banca dati (copertura del 100%)

Attuazione

L'istituto del Reddito di Inclusione (REI) ha impegnato gli uffici sin dalle prime settimane dell'anno. Attraverso un percorso formativo sia *on line* sia frontale presso il Comune di Padova (capofila referente per quanto riguarda l'ambito provinciale) si sono potute implementare con successo le procedure di accesso al portale ministeriale di tale misura. L'accesso al portale INPS, seppure con alcune difficoltà tecniche che si sono registrate, è stato perfezionato per tutti i richiedenti (sono stati 67) per i quali è stata attivata una cartella utente. I beneficiari sono stati 21.

Per quanto attiene al Sistema Informativo Unitario dei Servizi Sociali (SIUSS) si è preso atto della sostanziale paralisi delle attività causate dalle gravi carenze del programma software acquistato dall'ULSS un paio d'anni fa e distribuito ai Comuni coinvolti in fase sperimentale nel progetto di implementazione del sistema (Abano Terme, Rubano e Albignasego) e rideterminato gli obiettivi con la deliberazione G.C. n. 218/2018.

Si è tuttavia attivato un piano alternativo che ha programmato e attivato nella parte finale dell'anno un acquisto di software gestionale a livello di Comune (in realtà si tratta di un modulo integrativo del programma già in uso al Comune per le attività contabili e di segreteria). Tale supporto potrà consentire nel breve di riversare tutti i dati già inseriti nelle varie cartelle utenti rendendo così attuabile l'informatizzazione dei processi.

E' stata avanzata, a più riprese, la richiesta di convenzione con l'INPS che potrà essere formalizzata non appena l'Istituto aprirà formalmente a tale accordo. Il dialogo con l'Istituto avviene già comunque in modo parziale per l'accesso ai dati necessari attraverso il portale del REI o a quello dedicato alle pratiche ISEE per le quali sono stati forniti i codici di accesso.

descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)			GANTT	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Formazione specifica in merito all’Istituto del Reddito di Inclusione e al Sistema Informativo Unitario dei Servizi Sociali			Durata prevista	X	X	X									
			Durata effettiva												
Inserimento dei dati riferiti ai richiedenti il REI sul portale INPS e controlli			Durata prevista	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
			Durata effettiva												
Perfezionamento convenzione con l’INPS per l’accesso alla consultazione della banca dati e avvio operativo dell’accesso			Durata prevista											X	X
			Durata effettiva												
			Durata effettiva												
			Durata effettiva												
dipendente	categoria	profilo				note						peso		team leader	
Lazzaretto Paola	D	Assistente sociale												Zulian	
Dal Cortivo Silvia	D	Assistente sociale													
De Palo Raffaella	D	Assistente sociale													
Cavicchio Karin	D	Istruttore direttivo													
Gatto Michela	C	Istruttore amm.vo													
Ferrarese Catia	B	Collab. Amm.vo													
Baldrocco Lorena	B	Assistente domiciliare													

INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori	Unità di misura	Livello soglia/minimo	Livello atteso
	Efficienza:	Rispetto tempistica indicata (fasi)	Scostamento 30 GG	Scostamento max 60 GG
	Efficacia:	Completamento positivo pratiche REI e invio all'INPS Numero di consultazioni banca dati INPS	80% (istanze previste 60) 30 per esigenze interne 10 su istanza dell'utenza	90% di accesso al beneficio REI rispetto ai richiedenti (istanze attese 60) 50 per esigenze interne 20 su istanza dell'utenza
	Economicità:	Riduzione n. istanze cartacee inviate all'INPS	70%	80%
LIVELLO DI RAGGIUNGI MENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)
	Efficienza:	la tempistica è stata rispettata 100%	60 gg.	
	Efficacia:	Sono state raccolte 67 istanze REI con 21 beneficiari risultati in regola con i requisiti 100%	Rispettato il livello atteso	
	Economicità:			
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria			

Obiettivo n. 14.2.1

Comune di Abano Terme																	
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018– MISSIONE 14 – COMMERCIO – RETI DISTRIBUTIVE – TUTELA CONSUMATORI – PROGRAMMA 2 – ALTRI SETTORI – ATTIVITA' PRODUTTIVE - SUAP																	
Area Attività Produttive (14 – 02 – 01)																	
Obiettivo Strategico		SERVIZI AL CITTADINO /DIGITALIZZAZIONE															
Obiettivo Operativo		Semplificazione delle procedure relative al rilascio di autorizzazioni dello Sportello Unico e dell’Ufficio Attività Produttive															
Peso		5															
Responsabile		Comandante V.Comm. Francesca Aufiero															
Referente politico		Ass. Ermanno Berto															
Dettagli dell'Obiettivo Operativo		Descrizione dell’obiettivo: semplificare le modalità di approccio per l’adempimento di pratiche amministrative alle imprese. Mappare i processi e semplificare le modalità di rilascio delle autorizzazioni, eliminando le fasi del procedimento che possono essere sostituite con presentazione di atti in modalità informatica, con conseguente snellimento delle procedure. Maggiori servizi: eliminare adempimenti burocratici a carico delle imprese che vogliono iniziare un’attività economica nel territorio comunale o modificare la stessa, dematerializzazione procedure. Risparmi e/o benefici attesi: aumento di semplificazione e trasparenza per le imprese, risparmio risorse umane per il servizio che possono essere utilizzate per ridurre i tempi di attesa per la chiusura dei procedimenti. Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell’utenza: n. procedure eliminate															
		descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)		GANTT		gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
		Verifica procedimenti che possono essere semplificati		Durata prevista		X	X	X	X								
				Durata effettiva													
		Comunicazioni alle imprese		Durata prevista													
Durata effettiva									X	X	X	X	X	X			
Verifiche e controllo		Durata prevista															
		Durata effettiva													X	X	
		Durata effettiva															
dipendente			categoria	profilo			note				peso			team leader			
Franchin Chiara			B	Amministrativo			/				15						
Turrin Cinzia			C	Ass. Scelto			/				50						
INDICATORI DI RISULTATO	Tipologia di indicatori		Unità di misura				Livello soglia/minimo				Livello atteso						
	Efficienza:		n. procedimenti eliminati				5				8						
	Efficacia:		n. categorie imprese coinvolte (p.e, vicinato, artigianali, ecc.)				3				5						
	Economicità:		Costo per le imprese e per l’amministrazione				Risparmio di risorse economiche per l’Ente e le Imprese				100%						
LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO FINALE	Tipologia di indicatori		Livello di raggiungimento				Scostamento				Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)						
	Efficienza:		100%				0										
	Efficacia:		100%				0										
	Economicità:		100%				0										

NOTE	Nel mese di luglio è stata sottoscritta nuovamente la Convenzione con la Camera di Commercio per l'erogazione di servizi aggiuntivi alle imprese. Dal mese di agosto è stato riattivato lo sportello in convenzione per l'erogazione dei servizi di: bollatura registri, rilascio visure camerali e firma digitale. Nell'anno 2018 sono stati introdotti correttivi e semplificazioni per le Ditte che devono comunicare e/o iniziare un'attività: 1. È stata tolta la necessità per pubblici esercizi e attività ricettive di inviare la richiesta cartacea per i concertini, sostituendola con una comunicazione presentata tramite mail; 2. È stata tolta la necessità per pubblici esercizi e attività ricettive di inviare la richiesta cartacea per i trattenimenti danzanti, sostituendola con una comunicazione presentata tramite mail; 3. L'Ufficio ha preso in gestione l'organizzazione dei mercatini, con la pubblicazione dei relativi bandi e ha creato un data base di indirizzi di operatori interessati, raggiunti direttamente tramite mail per la partecipazione; 4. Dal 2018 le imprese operanti nel territorio possono effettuare tutti i pagamenti tramite il portale SUAP; 5. E' stata autorizzata la "Scrivania Enti Terzi" all'Ufficio Tributi permettendo un contatto diretto con l'Ufficio Attività Produttive e una condivisione del fascicolo di ogni impresa che chiede il rilascio di occupazioni al suolo pubblico; questo ha comportato una diminuzione del contenzioso per il pagamento della COSAP e una condivisione "digitale" di tutti gli eventi collegati all'impresa, inoltre è un vantaggio per l'impresa che opera unicamente in modalità telematica. 6. Dal 2018 l'Ufficio Attività Produttive ha autorizzato la "Scrivania Enti Terzi" all'Ufficio Contravvenzioni in modo che i rinnovi per le autorizzazioni alle insegne, possano avvenire completamente in modalità digitale. L'impresa ora viene autorizzata e provvede al pagamento dei diritti di segreteria unicamente in modalità telematica, con conseguente risparmio di tempo e la condivisione delle informazioni tra uffici. 7. Nel mese di dicembre è stato approvato il Regolamento per gli spettacoli viaggianti, del quale il Comune di Abano non si era mai dotato, prevedendo semplificazioni amministrative e procedurali per le ditte interessate ad effettuare tali attività; 8. Nel mese di giugno, con delibera n. 38 è stata adottata la modifica del "Regolamento Comunale per la Disciplina dell'attività di Barbiere, Acconciatore, Estetista, Tatuaggio e Piercing", dando alle imprese operanti nel territorio certezza di procedura nel casi di aperture di attività di bio-benessere.
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria

Obiettivo n. 14.2.2

Comune di Abano Terme																	
PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI 2018– MISSIONE 14 – COMMERCIO – RETI DISTRIBUTIVE – TUTELA CONSUMATORI – PROGRAMMA 2 – ALTRI SETTORI – ATTIVITA' PRODUTTIVE - SUAP																	
Area Attività Produttive (14 – 02 – 02)																	
Obiettivo Strategico		CREAZIONE FASCICOLO D'IMPRESA															
Obiettivo Operativo		Erogare servizi aggiuntivi alle imprese del territorio															
Peso		10															
Responsabile		Comandante V.Comm. Francesca Aufiero															
Referente politico		Ass. Ermanno Berto															
Dettagli dell'Obiettivo Operativo		Descrizione dell'obiettivo: verrà acquistato un software per l’archiviazione di tutti i dati presenti nel portale “Impresainungiorno” e consentire la creazione di un “fascicolo d’impresa” contenente tutti i dati di ogni singola impresa presente nel territorio. Nel fascicolo d’impresa verranno inseriti anche i riferimenti mail, pec e di cellulare di ogni impresa, questo permetterà le comunicazioni veloci tra Ente e Impresa per informazioni veloci relative a novità normative, adempimenti amministrativi, ordinanze di viabilità, manifestazioni in programma, ecc. Il dialogo tra Comune e attività economiche è la componente fondamentale per supportare l’economia territoriale. Verranno inviate comunicazioni all’utenza per il completamento dei dati aziendali e somministrati questionari online di gradimento.															
		Maggiori servizi: comunicazione istituzionale immediata Imprese – Comune.															
		Risparmi e/o benefici attesi: aumento del servizio di qualità erogato dall’Ufficio Attività Produttive a beneficio degli operatori economici, maggiori informazioni alle attività economiche.															
		Risultati verificabili con standard, indicatori e/o giudizi dell’utenza: n. imprese censite, n. informazioni inviate,															
descrizione fasi attuative (descrizione sintetica)					GANTT	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Acquisto software					Durata prevista	X	X	X									
					Durata effettiva												
Formazione al personale					Durata prevista				X	X							
					Durata effettiva												
Censimento imprese					Durata prevista						X	X	X				
					Durata effettiva												
Invio informazioni mail/cellulare					Durata effettiva									X	X	X	X
dipendente			categoria	profilo			note				peso			team leader			
Franchin Chiara			B	Amministrativo			/				10						
Turrin Cinzia			C	Ass. Scelto			/				50						
INDICATORI DI RISULTATO		Tipologia di indicatori		Unità di misura				Livello soglia/minimo				Livello atteso					
		Efficienza:		n. fascicoli d’impresa creati/n. imprese esistenti nel territorio				30%				60%					
		Efficacia:		giudizio dell’utenza				30% positivo				50% positivo					
		Economicità:		n. informazioni inviate via mail o cellulare alle imprese				20				30					

LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO FINALE	Tipologia di indicatori	Livello di raggiungimento	Scostamento	Grado di realizzazione dell'obiettivo in % (a cura del NdV)
	Efficienza:	100%	0	
	Efficacia:	100%	0	
	Economicità:	100%	0	
NOTE	E' stato predisposto l'acquisto del software ed installato nel server del Comune. La ricerca del software più idoneo ha necessitato di qualche tempo che è stato recuperato ripristinando il programma già gestito dall'Ufficio Attività produttive fino a circa 7 anni fa. Questo ha permesso da subito il recupero di alcuni dati che sono stati implementati successivamente con quelli presenti nel programma utilizzato fino a giugno del 2018. E' così iniziato l'inserimento degli indirizzi di posta elettronica delle imprese operanti nella Città finalizzato alla creazione del "Fascicolo d'Impresa". Con il software è stato acquistato anche il modulo che permette la gestione delle presenze e assenze nel mercato tramite tablet, consentendo all'operatore dell'area mercatale di formare le graduatorie inserendo i dati direttamente nel programma di gestione delle pratiche e controllando contemporaneamente la gestione dei pagamenti COSAP.			
FONTE PER INCENTIVO (per il personale)	Produttività ordinaria			



Città di Abano Terme

Piazza Caduti, 1 - 35031 ABANO TERME (PD) - Tel. 049/8245111 - Fax 049/8600499



COMUNE DI ABANO TERME

Altri dati di gestione Esercizio finanziario 2018

Il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018-2020 è stato approvato dal Consiglio Comunale con Atto n. **31** del **27 dicembre 2017**.

Nel corso dell'esercizio 2018 risultano essere stati adottati i seguenti Atti e Provvedimenti di variazione:

Variazioni di bilancio di competenza del Consiglio Comunale

Atto amministrativo	Data	Oggetto
Delibera n. 5	29/01/2018	Variazione di bilancio 2018-2020 n. 1-2018
Delibera n. 13	26/02/2018	Ratifica delibera di Giunta Comunale n. 35 del 12/02/2018 avente per oggetto "Variazione di bilancio n. 2-2018 ai sensi dell'art. 175 comma 4 del D. lgs. 267/2000
Delibera n. 14	26/02/2018	Variazione di bilancio n. 3-2018
Delibera n. 19	23/04/2018	Ratifica delibera di Giunta Comunale n. 44 del 26/02/2018 avente per oggetto "Variazione di bilancio n. 4-2018 ai sensi dell'art. 175 comma 4 del D. lgs. 267/2000
Delibera n. 25	14/05/2018	Variazione di bilancio n. 5-2018
Delibera n. 27	14/05/2018	Variazione di bilancio n.6-2018
Delibera n. 32	28/06/2018	(comma 4 art. 175 D. lgs. n. 267/2000) Ratifica atto della Giunta Comunale n. 115 del 04/06/2018 ad oggetto "Variazione di bilancio n. 7-2018 (art. 175 commi 4 -5 del D. lgs. 267/2000)"
Delibera n. 33	28/06/2018	Variazione di bilancio n.8-2018
Delibera n. 34	25/06/2018	Variazione di bilancio n.9-2018 - rinnovo contrattuale
Delibera n. 50	24/09/2018	Ratifica atto della Giunta Comunale n. 153 del 30/07/2018 ad oggetto "Variazione di bilancio n. 11-2018 (art. 175 commi 4 -5 D. lgs. 267/2000)"
Delibera n. 57	22/10/2018	Ratifica atto della Giunta Comunale n. 190 del 24/09/2018 ad oggetto "Variazione di bilancio n. 12-2018 (art. 175 commi 4 -5 D. lgs. 267/2000)"
Delibera n. 58	22/10/2018	Variazione di bilancio n.13-2018
Delibera n. 72	29/11/2018	Variazione di bilancio n.14-2018
Delibera n. 75	19/12/2018	Ratifica delibera di Giunta Comunale n. 234 del 29/11/2018 avente per oggetto "Variazione di bilancio in via d'urgenza n. 15-2018 (art. 175 commi 4 -5 D. lgs. 267/2000)"

Variazioni di bilancio di competenza della Giunta Comunale		
Atto amministrativo	Data	Oggetto
Delibera n. 14	22/01/2018	Variazione bilancio di previsione 2018-2020 ai sensi dell'art. 175 comma 5-bis lettera c) del D. lgs. 267/2000
Delibera n. 35	12/02/2018	Variazione di bilancio n. 2-2018
Delibera n. 44	26/02/2018	Variazione di bilancio n. 4-2018 ai sensi dell'art. 175 commi 4 e 5 del D. lgs. 267/2000
Delibera n. 48	12/03/2018	Riaccertamento ordinario dei residui attivi-passivi - rideterminazione del Fondo pluriennale vincolato e variazioni conseguenti
Delibera n. 115	04/06/2018	"Variazione di bilancio in via d'urgenza n. 7-2018 (art. 175 commi 4 -5 del D. lgs. 267/2000)"
Delibera n. 153	30/07/2018	Variazione di bilancio in via d'urgenza n. 11-2018 (art. 175 commi 4 -5 D. lgs. 267/2000)"
Delibera n. 190	24/09/2018	Variazione di bilancio in via d'urgenza n. 12-2018 (art. 175 commi 4 -5 D. lgs. 267/2000)"
Delibera n. 234	29/11/2018	"Variazione di bilancio in via d'urgenza n. 15-2018 (art. 175 commi 4 - 5 D. lgs. 267/2000)"

Prelevamenti dal Fondo di riserva (n. 10 Atti)

Atto amministrativo	Data
Giunta Comunale n. 24 (01-2018)	05/02/2018
Giunta Comunale n. 68 (02-2018)	05/04/2018
Giunta Comunale n. 75 (03-2018)	16/04/2018
Giunta Comunale n. 92 (04-2018)	30/04/2018
Giunta Comunale n. 126 (05-2018)	18/06/2018
Giunta Comunale n. 188 (06-2018)	24/09/2018
Giunta Comunale n. 214 (07-2018)	29/10/2018
Giunta Comunale n. 235 (08-2018)	29/11/2018
Giunta Comunale n. 254 (09-2018)	17/12/2018
Giunta Comunale n. 259 (10-2018)	27/12/2018

**Variazioni di bilancio di competenza del Responsabile del Servizio Finanziario
(tra stanziamenti di FPV e stanziamenti correlati + applicazione avanzo vincolato)**

Atto amministrativo	Data	Oggetto
Determina n. 63	24/01/2018	Riaccertamento parziale dei residui passivi ai sensi del paragrafo 9.1 dell'allegato 4/2 al D. lgs. n. 118/2011 e s.m.i.
Determina n. 577	14/06/2018	Variazione al Bilancio di previsione 2018-2020 fra gli stanziamenti riguardanti il Fondo pluriennale vincolato (FPV) e gli stanziamenti correlati di spesa - in termini di competenza e di cassa - ai sensi della lettera B) comma 5-quater dell'art. 175 D. lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

Inoltre nel corso dell'esercizio è stato adottato il seguente atto relativo alla **variazione di assestamento generale (e salvaguardia degli equilibri di bilancio)**:

Verifica Assestamento Generale (e Salvaguardia Equilibri di Bilancio)

Atto amministrativo	Data	Oggetto
Deliberazione del Consiglio Comunale n. 46	30/07/2018	Variazione di assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri di bilancio art. 193 TUEL

Elencazione dei diritti reali di godimento e loro illustrazione

Catasto	Foglio	particella	sub	consistenza	U.M.	stato di fatto	atto di riferimento	località	note	valore	codice
Fabbricati	15	1097	1		mq	portico	Luca rep_21271 del 16/11/2017	via Monte Sengiari	vincolo di servitù perpetua di uso pubblico transito sulle superfici a portico ed in via di fatto anche parcheggio	€ 6.120,00	
Fabbricati	15	1098	1		mq	portico	Luca rep_21271 del 16/11/2017	via Monte Sengiari	vincolo di servitù perpetua di uso pubblico transito sulle superfici a portico ed in via di fatto anche parcheggio	€ 6.120,00	
Terreni	3	155				terreno	Attianese rep_16858 del 04/05/2017	via Cesare Battisti	passaggio pedonale e carraio della larghezza di mt. 4,00		
Terreni	3	902				terreno	Attianese rep_16858 del 04/05/2017	via Cesare Battisti	passaggio pedonale e carraio della larghezza di mt. 4,00		
Terreni	3	902				terreno	Veneto Strade rep_350 del 31/07/2012	via Cesare Battisti	passaggio per coltivazione agricola		
Terreni	9	556				terreno	Cassano rep_189907 del 19/11/2015	via Giusti	servitù perpetua e gratuita per il mantenimento delle condutture idriche e degli impianti in genere funzionali all'acquedotto per l'accesso ed il passaggio finalizzati alle verifiche, ispezioni e manutenzioni necessarie al buon funzionamento dell'acquedotto. In particolare, in corrispondenza delle condotte idriche viene costituita una fascia di servitù di acquedotto della larghezza di mt. 3		
Fabbricati	19	1147	5	65	mq	portico	Ponzi rep_152680 del 28/5/2015	via G. Prati	servitù perpetua di uso pubblico per aree destinate a portico		
Fabbricati	19	1147	6	68	mq	portico	Ponzi rep_152680 del 28/5/2015	via G. Prati	servitù perpetua di uso pubblico per aree destinate a portico		
Fabbricati	19	1147	7	59	mq	portico	Ponzi rep_152680 del 28/5/2015	via G. Prati	servitù perpetua di uso pubblico per aree destinate a portico		
Fabbricati	19	1147	3	58	mq	portico	Ponzi rep_152680 del 28/5/2015	via G. Prati	servitù perpetua di uso pubblico per aree destinate a portico		
Fabbricati	19	1147	4	102	mq	portico	Ponzi rep_152680 del 28/5/2015	via G. Prati	servitù perpetua di uso pubblico per aree destinate a portico		
Fabbricati	19	1147	1	150	mq	verde pubblico	Ponzi rep_152680 del 28/5/2015	via G. Prati	servitù perpetua sul verde privato di uso pubblico		
Fabbricati	6	1318	56	140	mq	futuro parcheggio	Fassanelli rep_76910 del 20/2/2012	via A. Mussato	servitù perpetua di uso pubblico sulle aree destinate ad opere pubbliche	€ 42.736,62	
Fabbricati	6	1318	59	73	mq	parcheggio	Fassanelli rep_76910 del 20/2/2012	via A. Mussato	servitù perpetua di uso pubblico sulle aree destinate ad opere pubbliche	€ 22.284,09	
Fabbricati	6	1318	60	71	mq	parcheggio	Fassanelli rep_76910 del 20/2/2012	via A. Mussato	servitù perpetua di uso pubblico sulle aree destinate ad opere pubbliche	€ 21.673,58	
Fabbricati	6	1318	46	93	mq	portico	Fassanelli rep_76910 del 20/2/2012	via A. Mussato	servitù gratuita perpetua di uso pubblico sulle aree destinate a portici pubblici		

Elencazione dei diritti reali di godimento e loro illustrazione

Terreni	19	1095		3727	mq	verde pubblico	Camporese rep_76907 del 19/01/2012	via Segni	servitù perpetua di uso pubblico del parco		
Terreni	19	1097		403	mq	verde pubblico	Camporese rep_76907 del 19/01/2012	via Segni	servitù perpetua di uso pubblico del parco		

Organismi partecipati (31/12/2018)

Enti/Organismi partecipati - situazione al 31/12/2018	
Organismo-Ente	% partecipazione
Consiglio di Bacino "Bacchiglione"	1,766%
Consorzio Biblioteche Padovane Associate	5,430%
Consorzio Energia Veneto (C.E.V.)	0,080%
Ente di Bacino Padova centro (sostituisce il Consorzio per lo smaltimento dei rifiuti Bacino Padova 2 partecipato al 4,718%)	7,250%
Ente "Parco regionale dei Colli Euganei"	€ 0,516456899 per residente (con riferimento ai dati del Censimento generale del 2011)
Organizzazione di gestione della destinazione turistica "Terme e Colli Euganei"	€ 0,40 per ogni abitante (con riferimento all'anno precedente)

COMUNE DI ABANO TERME

Nota informativa art. 11/comma 6 lettera J) decreto legislativo n. 118/2011

L'articolo 11 comma 6-lettera j) del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" stabilisce che ...*"la relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra: j) gli esiti della verifica dei crediti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce le motivazioni; in tale caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie..."*.

Dalla verifica in oggetto sono emerse le seguenti risultanze:

Enti/Consorzi/Organismi partecipati:

<i>Denominazione</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
A.T.O. Consiglio di Bacino dell'Ambito Bacchiglione	1,766%

Alla data del 31/12/2018, dal rendiconto di gestione esercizio finanziario 2018 del Comune di Abano Terme - a seguito comunicazioni con pec dell'ATO Consiglio di Bacino dell'Ambito Bacchiglione protocolli n. 1698/Rev/an (protocollo del Comune di Abano Terme del 22/01/2019 n. 3025) e n. 202/F-2019 (protocollo del Comune di Abano Terme del 15/02/2019 n. 6334) concernenti, rispettivamente la verifica crediti/debiti reciproci fra enti strumentali e società controllate/partecipate ai sensi dell'art. 11-comma 6 lettera j) del D. lgs. n. 118/2011 per l'anno 2018 e la liberazione della quota di funzionamento annualità 2018 (e 2019) - **non risultano** crediti/debiti diretti con predetto Ente.

<i>Denominazione</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
Consorzio Energia Veneto (C.E.V.)	0,08%

Alla data del 31/12/2018 dal rendiconto di gestione esercizio finanziario 2018 del Comune di Abano Terme **non risultano** crediti/debiti diretti con predetto Consorzio; il Comune di Abano Terme, con Nota pec protocollo n. 13059 del 5.04.2019, ha chiesto al "Consorzio Energia Veneto" la verifica dei crediti e debiti reciproci al 31/12/2018 ed è in attesa di risposta.

<i>Denominazione</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
Ente di Bacino Padova centro	7,250%

Alla data del 31/12/2018 dal rendiconto di gestione esercizio finanziario 2018 del Comune di Abano Terme **non risultano** crediti/debiti diretti con predetto Ente, peraltro non ancora operativo in quanto andrà a sostituire - ai sensi della L.R. n. 52/2012 - il Consorzio di Bacino Padova 2 ad oggi posto in liquidazione ai sensi della medesima Legge.

<i>Denominazione</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
Ente "Parco regionale dei Colli Euganei"	€ 0,516456899 per residente (con riferimento ai dati del Censimento generale della popolazione del 2011)

Alla data del 31/12/2018 dal rendiconto di gestione esercizio finanziario 2018 del Comune di Abano Terme **non risultano** crediti/debiti diretti con predetto Ente; il Comune di Abano Terme, con Nota pec protocollo n. 13059 del 5.04.2019, ha chiesto al "Parco regionale dei Colli Euganei" la verifica dei crediti e debiti reciproci al 31/12/2018 ed è in attesa di risposta.

<i>Denominazione</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
Organizzazione di gestione della destinazione turistica "Terme e Colli Euganei"	€ 0,40 per ogni abitante (con riferimento all'anno precedente)

Alla data del 31/12/2018 dal rendiconto di gestione esercizio finanziario 2018 del Comune di Abano Terme **non risultano** crediti/debiti diretti con predetto Organismo (trattandosi, ad oggi, di un mero "tavolo di confronto" la cui veste giuridica non è ancora stata determinata).

<i>Denominazione</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
Consorzio Biblioteche Padovane Associate (B.P.A.)	5,430%

Alla data del 31/12/2018 dal rendiconto di gestione esercizio finanziario 2018 del Comune di Abano Terme, **risultano** i seguenti crediti/debiti:

- **debiti nei confronti del Consorzio B.P.A. (allineati):**
- *adesione al progetto "Biblionet 2018"* € 5.246,25=
residuo (provvedimento Dirigenziale n. 213-2018)
- *acquisto centralizzato novità librerie/DVD* € 23.000,00=
(provvedimento Dirigenziale n. 261-2018)
- *estensione progetto "Biblionet 2018"* € 3.000,00=
(provvedimento Dirigenziale n. 805-2018)
- Totale** € **31.246,25=**
- **crediti nei confronti del Consorzio B.P.A. (disallineati):**
- *attività prestata dott. Daniele Ronzoni* € 29.900,00=
a favore del Consorzio B.P.A. (anno 2018)
- Totale** € **29.900,00=**

Alla data del 31/12/2018 dalla verifica del Consorzio B.P.A. (comunicata con pec dal Consorzio con protocollo n. 285/2019 - protocollo del Comune di Abano Terme del 19/03/2019 n. 10371 - asseverata dall'Organo di Revisione il 19 marzo 2019) risultano i seguenti crediti/debiti:

- **crediti nei confronti del Comune di Abano Terme** € **31.246,25=;**
- **debiti nei confronti del Comune di Abano Terme** € **39.290,00=.**

Il saldo dei crediti/debiti alla data del 31/12/2018 desunto dal rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018 del **Comune di Abano Terme** e dalla contabilità del **Consorzio Biblioteche Padovane Associate** risulta disallineato per i soli crediti che il Comune di Abano Terme vanta nei confronti del Consorzio B.P.A. e nelle scritture contabili dell'Ente va opportunamente riconciliato nel seguente modo:

crediti dell'ente nei confronti del Consorzio B.P.A.:

✓ *maggiore credito per* € 2.100,00=

(retribuzione di risultato anno 2018 al Direttore

- determinazione del Direttore del Consorzio n. 74-2018)

✓ *maggiore credito per* € 7.290,00=

(spese presunte sede Biblioteca occupata dal

Consorzio B.P.A. - determinazione del Direttore

del Consorzio n. 79-2018);

credito effettivo dell'ente "Comune" (allineato)

€ 39.290,00=

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018.

Abano Terme, 8 aprile 2019

Il Dirigente del Settore
Servizi Amministrativi-Sociali-Contabili
"Servizio contabilità"
dott. Fulvio Brindisi



DiKe6 - Esito verifica firma digitale

Verifica effettuata in data 2019-04-18 08:57:56 (UTC)

File verificato: V:\Documenti\Ragioneria\Revisori dei Conti\Nomina Revisori 2018-2021
\Verbalì e Pareri Collegio 2018-2021\2019\Verbalì 2019\8-2019\Nota informativa 2018
(Consorzio B.P.A.-altri).p7m

Esito verifica: **Verifica completata con successo**

Dati di dettaglio della verifica effettuata

Firmatario 1:	BRINDISI FULVIO
Firma verificata:	OK
Verifica di validità online:	Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 18/04/2019 08:30:00

Dati del certificato del firmatario **BRINDISI FULVIO**:

Nome, Cognome:	FULVIO BRINDISI
Organizzazione:	NON PRESENTE
Numero identificativo:	2012143321397
Data di scadenza:	19/03/2021 00:00:00
Autorità di certificazione:	InfoCert Firma Qualificata 2, INFOCERT SPA, Certificatore Accreditato, 07945211006, IT
Documentazione del certificato (CPS):	http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php
Identificativo del CPS:	OID 1.3.76.36.1.1.1
Identificativo del CPS:	OID 1.3.76.24.1.1.2
Identificativo del CPS:	OID 0.4.0.194112.1.2

Fine rapporto di verifica

Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Abano Terme

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 8 del 16 aprile 2019

I sottoscritti Rag. Luca Pigozzi (Presidente) - Rag. Simone Galeotto e Dott. Stefano Trentin, Revisori del Comune di Abano Terme nominati con Atto del Consiliare n. 56/2018

asseverano

in ottemperanza all'articolo 11-comma 6 lettera j) del decreto legislativo n. 118/2011 - di cui alla relativa Nota Informativa sottoscritta digitalmente in data 8 aprile 2019 dal Dirigente dei Servizi Contabili del Settore Servizi Amministrativi-Sociali-Contabili - che:

- dal rendiconto della gestione esercizio finanziario 2018 del **Comune di Abano Terme** e dalla contabilità del **A.T.O. Consiglio di Bacino dell'Ambito Bacchiglione** alla data del 31/12/2018 non risultano crediti/debiti reciproci come da comunicazione protocollo dell'Ente n. 931 del 09/01/2019;
- dal rendiconto della gestione esercizio finanziario 2018 del **Comune di Abano Terme** e dalla contabilità del **Consorzio Biblioteche Padovane Associate** alla data del 31/12/2018 risultano crediti (non allineati) e debiti reciproci, evidenziati nella relativa Nota informativa, da "allinearsi" con tempestività - e comunque entro e non oltre il termine del corrente esercizio finanziario 2019 - uniformando le risultanze nelle scritture contabili dell'ente. L'importo complessivo del disallineamento ammonta ad € 9.390,00= come da Nota informativa dell'8 aprile 2019 a firma del Dirigente del Settore Servizi Finanziari-Contabili. Si raccomanda, visti i disallineamenti tra Consorzio ed Ente dovuti essenzialmente ad una mancata comunicazione delle determinazioni dirigenziali, che l'Ufficio finanziario dell'ente, in sede riaccertamento ordinario dei residui, verifichi la presenza di provvedimenti a congruaggio dei reciproci rapporti in essere, per poter accertare correttamente nell'anno di competenza.

L'ente, con Nota protocollo n. **13059/2019**, ha inviato richiesta di verifica dei reciproci rapporti di credito/debito dell'esercizio 2018 ai seguenti Enti/Consorzi partecipati:

- **Consorzio Energia Veneto (C.E.V.);**
- **Ente "Parco Regionale dei Colli Euganei".**



Il **Consorzio Energia Veneto (C.E.V.)** ha risposto con Nota pec del 10/04/2019 successiva alla Nota informativa dell'8 aprile 2019 a firma del Dirigente del Settore Servizi Finanziari-Contabili, assunta al protocollo dell'Ente in data 11/04/2019 al n. 0013880 comunicando, in linea con le risultanze contabili dell'Ente, l'inesistenza di reciproci crediti/debiti alla data del 31/12/2018.

L'Ente è invece in attesa di risposta dal **"Parco Regionale dei Colli Euganei"**; tuttavia nella contabilità dell'Ente non risultano reciproci crediti/debiti.

Non ha inviato richiesta di verifica dei reciproci rapporti di credito/debito dell'esercizio 2018 all'**Ente di Bacino Padova centro** - in quanto non ancora operativo - e all'**Organizzazione di gestione della destinazione turistica "Terme e Colli Euganei"** - mero tavolo di confronto la cui veste giuridica non è ancora stata determinata.

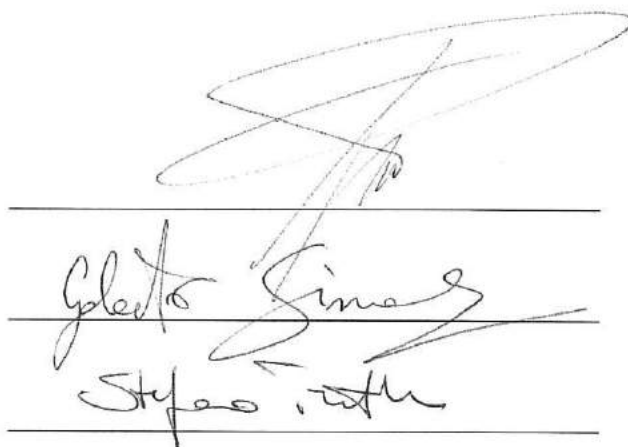
Abano Terme 16 aprile 2019

Il Collegio Revisori dei Conti:

Rag. Luca Pigozzi/Presidente

Rag. Simone Galeotto/Componente

Dott. Stefano Trentin/Componente



**Spese per acquisto di beni, prestazioni di servizi e utilizzo di beni di terzi
(rendiconto 2018)**

<i>Tipologia della spesa (D.L. 78/2010)</i>	<i>Rendiconto 2009</i>	<i>Riduzione disposta</i>	<i>Limite</i>	<i>rendiconto 2018 (impegni)</i>
Studi e consulenze	0,00	80%	0,00	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	26.505,08	80%	5.301,00	2.047,19
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00
Missioni	4.300,00	50%	2.150,00	2.150,00
Formazione	21.943,62	50%	10.972,00	9.848,20
			18.423,00	14.045,39
<i>Tipologia della spesa (D.L. 95/2012)</i>	<i>Rendiconto 2011</i>	<i>Riduzione disposta (dal 1° maggio 2014)</i>	<i>Limite</i>	<i>rendiconto 2018 (impegni)</i>
Acquisto-manutenzione-noleggio- esercizio autovetture	28.133,98	70%	8.440,19	8.096,63
			8.440,19	8.096,63

Totale limite

26.863,19

Totale impegni

22.142,02