





## SOMMARIO

PREMESSA	3	5.2 – ATTUAZIONE OBIETTIVI OPERATIVI PER PROGRAMMI E OBIETTIVI STRATEGICI	46
<b>1- QUADRO DI RIFERIMENTO</b>	<b>7</b>	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	47
1.1- TERRITORIO E AMBIENTE	8	MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	61
1.2 - POPOLAZIONE	9	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	62
1.3 - ORGANIZZAZIONE COMUNALE	11	MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	68
<b>2 - GESTIONE COMPETENZA 2018</b>	<b>13</b>	MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	72
2.1 – RISULTANZE DEL BILANCIO DI PREVISIONE	14	MISSIONE 07 - TURISMO	76
2.3 – RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	16	MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	80
2.4 – ENTRATE CORRENTI	19	MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	83
2.4.1 – ENTRATE TRIBUTARIE	20	MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	87
2.4.2 – ENTRATE DA TRASFERIMENTI	23	MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	90
2.4.3 – ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	25	MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	91
2.5 – SPESE DI PARTE CORRENTE	27	MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	97
2.6 – RISORSE PER INVESTIMENTI	30	MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	101
2.7 – SPESE DI INVESTIMENTO	32	MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	102
<b>3 - GESTIONE RESIDUI 2018</b>	<b>34</b>	<b>6 - INDICATORI</b>	<b>104</b>
3.1 – RESIDUI ATTIVI	35	6.1 - INDICATORI FINANZIARI DELL'ENTRATA	105
3.2 – RESIDUI PASSIVI	36	6.2 - INDICATORI FINANZIARI DELL'USCITA	110
3.3 – RISULTATO FINALE DELLA GESTIONE RESIDUI	37	<b>7 – NOTA INTEGRATIVA ALLA CONTABILITÀ ECONOMICO- PATRIMONIALE</b>	<b>111</b>
<b>4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>38</b>	7.1 - NOTA INTEGRATIVA ALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	112
4.1 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	39	7.1.1 - IL CONTO ECONOMICO	113
4.2 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	41	7.1.2 - IL CONTO DEL PATRIMONIO	115
<b>5 - STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI</b>	<b>42</b>	<b>8 – ALTRI ALLEGATI</b>	<b>122</b>
5.1 – GLI OBIETTIVI STRATEGICI PER INDIRIZZI STRATEGICI E MISSIONI DI SPESA	43	8.1 - PARAMETRI DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE	123
		8.2 - SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	124
		8.3 - ELENCO DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE	125



## PREMESSA

L'ordinamento degli enti locali, nella stesura più recente, ha ribadito il ruolo del Consiglio come organo di verifica sull'andamento della fase operativa della programmazione a suo tempo deliberata con l'approvazione del Dup.

Questo tipo di riscontro è effettuato anche in sede di rendiconto dato che, secondo quanto previsto dall'art.11 comma 6 del d.lgs. n. 118/2011, "la relazione sulla gestione allegata al rendiconto 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".

La relazione al rendiconto, deliberata dal consiglio comunale nell'apposita sessione annuale dedicata all'approvazione del consuntivo, è il documento con il quale l'organo esecutivo espone all'assemblea consiliare il rendiconto dell'attività svolta durante l'esercizio precedente. Non si tratta di un documento meramente contabile, ma di un atto dal contenuto politico/finanziario con valenza di carattere generale. La relazione al rendiconto mantiene a consuntivo, infatti, un significato simile a quello prodotto all'inizio dell'esercizio dal documento unico di programmazione, e cioè il principale documento con il quale il consiglio comunale indirizza l'attività dell'ente.

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.

La valutazione sui risultati finali di gestione e quella sullo stato di realizzazione finale dei programmi, intesi non solo come componente della struttura contabile (missioni articolate in programmi) ma come parte integrante del programma politico-attuativo, sono elementi importanti che vanno a caratterizzare il sistema più vasto del controllo sulla gestione. La verifica di origine politica, infatti, è talvolta accompagnata anche da un controllo prettamente tecnico, come quello messo in atto dal sistema generale di controllo interno che, tra le proprie competenze, deve "valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti (..)" (D.Lgs.267/00, art.147/2).

Anche la parte introduttiva del documento unico di programmazione, seppure in una prospettiva che era giustamente rapportata alle reali dimensioni demografiche dell'ente, già tendeva a costituire un'iniziale base informativa su cui poi si è andato ad innestarsi, a fine esercizio, il riscontro sulla concreta realizzazione dell'originaria capacità di pianificare. È proprio per questo motivo che la sezione operativa del DUP, secondo la definizione attribuita dal principio contabile, aveva lo scopo di "costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni".

Il presente adempimento viene quindi a collocarsi, in sequenza logica oltre che temporale, dopo l'approvazione del documento unico di approvazione (DUP) di inizio esercizio e la Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi di metà anno. Con questo documento, in particolare, l'Amministrazione tende a rafforzare la percezione della nostra collettività sull'importanza delle azioni compiute dall'ente per dare, allo stesso tempo, la giusta visibilità ad un'attività che ha visto all'opera nel corso dell'esercizio l'intera struttura. Tramite l'impegno profuso, infatti, una parte significativa degli obiettivi perseguiti sono stati tradotti in altrettanti risultati.

Il rendiconto della gestione dà specifica evidenza delle seguenti operazioni contabili:

- Il riaccertamento ordinario dei residui
- La determinazione del risultato di amministrazione



Infatti il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria prevede che: *“Il risultato di amministrazione alla fine dell’esercizio è costituito dal fondo di cassa esistente al 31 dicembre dell’anno, maggiorato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi, come definito dal rendiconto, che recepisce gli esiti della ricognizione e dell’eventuale riaccertamento di cui al principio 9.1 al netto del fondo pluriennale vincolato risultante alla medesima data”.*

La contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere dall’ amministrazione.

La presente rendicontazione relativa all’esercizio 2018 riguarda la gestione finanziaria e, per quanto concerne gli obiettivi, dà conto dei risultati raggiunti nell’annualità di cui trattasi.

Con delibera N. 4 /SEZAUT/2015/INPR del 17 febbraio 2015 la Sezione Autonomie della Corte dei conti ha approvato, in concomitanza con l’entrata in vigore delle disposizioni volte all’armonizzazione degli ordinamenti contabili degli enti territoriali, le linee di indirizzo per il passaggio alla nuova contabilità delle Regioni e degli enti locali.

La Corte ha rimarcato il fatto che, attraverso l’applicazione del principio della “competenza finanziaria potenziata” le Amministrazioni pubbliche sono chiamate a:

- conoscere i debiti effettivi dell’ente;
- evitare l’accertamento di entrate future ed impegni inesistenti;
- rafforzare la programmazione del bilancio;
- favorire la modulazione dei debiti secondo gli effettivi fabbisogni;
- avvicinare la competenza finanziaria a quella economica.

Di seguito riassumiamo nei vari punti quanto viene chiesto di illustrare dal legislatore ai sensi dall’art. 11 comma 6 del d.lgs. n. 118/2011.

Nei successivi paragrafi verrà dettagliato e commentato nello specifico.

#### **a) CRITERI DI VALUTAZIONE EFFETTUATI**

I criteri di valutazione effettuati per le poste contabili sono quelli riferiti ai principi contabili applicati ai sensi del d.lgs. n. 118/2011 e sue successive modifiche ed integrazioni. In particolare per la predisposizione e la definizione delle somme iscritte e lasciate a bilancio si sono utilizzati per i residui passivi le indicazioni del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria per il 2015. Si sono mantenuti a residuo passivo le somme per le prestazioni già eseguite entro il 31 dicembre 2018 e le cui fatture sono pervenute, o si presume perverranno in tempo utile per l’approvazione del rendiconto punto 6 dei principi contabili (liquidazione). Per i residui attivi si sono lasciati a residuo le somme accertate grazie ai principi contabili, vincolando l’avanzo di amministrazione per i crediti dubbi, per l’equivalente importo, ponendo così al riparo il bilancio da fluttuazioni negative da eventuali stralci di crediti. Tutto l’importo complessivo dei crediti dubbi è stato accantonato.

#### **b) PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO**

Le principali voci del conto del bilancio per le entrate e le spese sono dettagliate nei successivi specifici paragrafi.

#### **c) VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE**

Nel corso dell’anno 2018 si sono approvate le seguenti variazioni al bilancio:

- VARIAZIONE BILANCIO 2018-2020: Delibera di Consiglio n°19 del 28/02/2018, n°26 del 27/04/2018, n°44 del 30/07/2018, n°58 del 28/09/2018, n°66 del 28/11/2018;
- RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI 2018: Delibera di Giunta n. 60 del 14/03/2019.

**d) ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

Si rinvia alle apposite tabelle contenute negli allegati al Rendiconto ove vengono riportati i vincoli sull'avanzo risultante dal Rendiconto distinguendo i vincoli derivanti dalla Legge, dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui oppure da altre finanziamenti se esistenti ed evidenziando anche i vincoli formalmente attribuiti dall'Ente.

**e) RAGIONI DELLA PERSISTENZA DEI RESIDUI CON ANZIANITA' SUPERIORE A CINQUE ANNI E DI MAGGIORE CONSISTENZA**

I residui attivi con anzianità superiore a cinque anni sono rappresentati principalmente dalla restituzione del deposito cauzionale relativo al contratto di concessione della Rocca dei Boiardo.

**f) ANTICIPAZIONI DI CASSA**

Non si è attivata alcuna anticipazione di cassa nel corso del 2018 dato l'elevato fondo di cassa..

Non si evidenzia quindi l'utilizzo medio, né l'utilizzo massimo, né il saldo al 31 dicembre in quanto il caso non sussiste.

**g) ELENCAZIONE DEI DIRITTI REALI DI GODIMENTO**

Nel corso del 2018 non sono stati deliberati diritti reali di godimento.

**h) ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI**

Si rinvia al relativo paragrafo.

**i) PARTECIPAZIONI DIRETTE CON QUOTA PERCENTUALE**

Si rinvia al relativo paragrafo della relazione riportante l'elenco delle partecipazioni dei questo Ente.

**j) VERIFICA DEI CREDITI E DEI DEBITI RECIPROCI CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI E LE SOCIETA' PARTECIPATE**

Si rinvia agli appositi allegati al Rendiconto.

**k) ONERI ED IMPEGNI DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**

Non sussiste il caso.

**l) ELENCO GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI**

Sono state deliberate nei passati esercizi due fidejussioni a garanzia del pagamento di mutui per la costruzione di manti sintetici campi di calcio a favore di due associazioni sportive su beni di proprietà comunale .

**m) ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE CON DESTINAZIONE E DEGLI EVENTUALI PROVENTI**

Si rinvia agli allegati riportanti i beni appartenenti al patrimonio comunali come da deliberazione dalla Giunta Comunale del 27/03/2019.

**n) ELEMENTI RICHIESTI DALL'ART. 2427 DEL CODICE CIVILE STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO**

Si rinvia ai documenti allegati al rendiconto per la parte relativa alla contabilità economica ed al referto della gestione.

**o) DEBITI FUORI BILANCIO**

Nel corso del 2018 non sono stati riconosciuti a norma dell'art.194 comma 1 lett.e) del D.Lgs. n.267/2000 debiti fuori bilancio.

**p) ALTRE INFORMAZIONI**

Tra le altre informazioni,ed oltre a quelle sopra riportate, si evidenzia che in allegato ai documenti del rendiconto ci sono i seguenti allegati ai quali si rinvia (art. 227 TUEL):







## 1.1- TERRITORIO E AMBIENTE

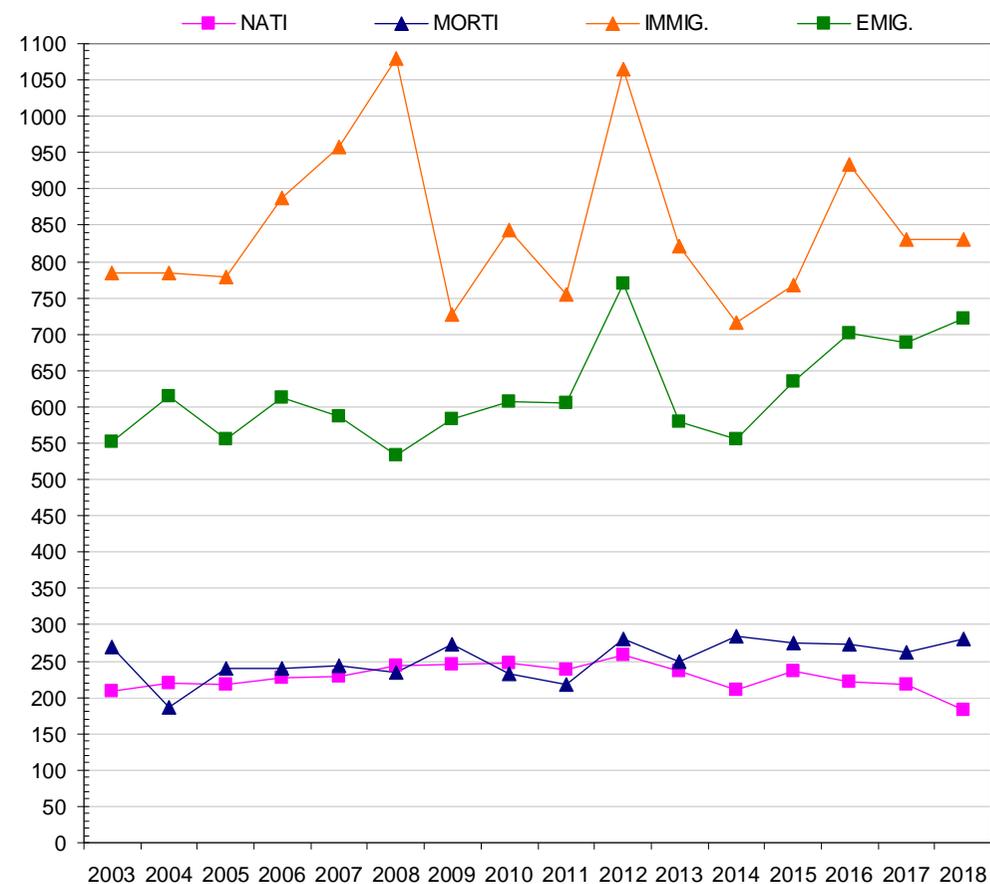
SUPERFICIE	Kmq.	49,2
ALTITUDINE SLM.	MINIMA	60
	MASSIMA	427
COMUNE SITUATO IN	ZONA PEDECOLLINARE	
RILIEVI COLLINARI	M. TE EVANGELO	
PARCHI	SUPERFICIE mq.	1.600.000
FIUMI E TORRENTI	TRESINARO	
STRADE ESTERNE	Km.	45
STRADE INTERNE CENTRO ABITATO	Km.	121
FONTI DI INQUINAMENTO	SCARICHI FOGNARI, EMISSIONI GASSOSE	
FONTE DI APPROVIGIONAMENTO IDRICO	RETE AGAC	
LUNGHEZZA RETE FOGNARIA KM.	156	
GRADO DI DEPURAZIONE DELLE ACQUE REFLUE	91%	
RETE ACQUEDOTTO	Km.	189
COMUNE NON SISMICO		



## 1.2 - POPOLAZIONE

### ANDAMENTO DELLA POPOLAZIONE NEGLI ANNI

ANNO	POP.	NATI	MORTI	SALDO	IMMIG.	EMIG.	SALDO	VAR.
2003*	23.129	208	270	-62	784	552	232	170
2004	23.332	219	186	33	785	615	170	203
2005	23.533	218	240	-22	779	556	223	201
2006	23.796	227	240	-13	888	612	276	263
2007	24.153	229	244	-15	958	586	372	357
2008	24.707	243	235	8	1.079	533	546	554
2009	24.822	246	274	-28	727	584	143	115
2010	25.074	248	233	15	844	607	237	252
2011*	24.797	239	218	21	754	606	148	169
2012	25.071	259	280	-21	1.065	770	295	274
2013	25.300	236	250	-14	822	579	243	229
2014	25.389	211	284	-73	717	555	162	89
2015	25.483	237	275	-38	767	635	132	94
2016	25.663	222	274	-52	933	701	232	180
2017	25.758	217	263	-46	830	689	141	95
<b>2018</b>	<b>25.770</b>	<b>183</b>	<b>280</b>	<b>-97</b>	<b>830</b>	<b>721</b>	<b>109</b>	<b>12</b>

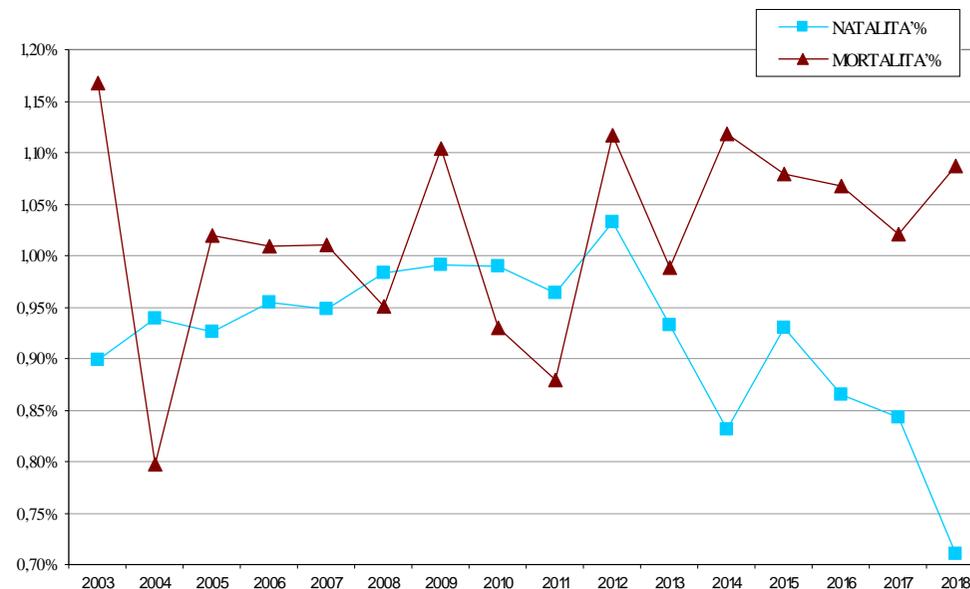


\*i dati del 2003 e del 2011 sono quelli rilevati dal censimento generale della popolazione e correggono ed integrano i dati rilevati dalle strutture comunali



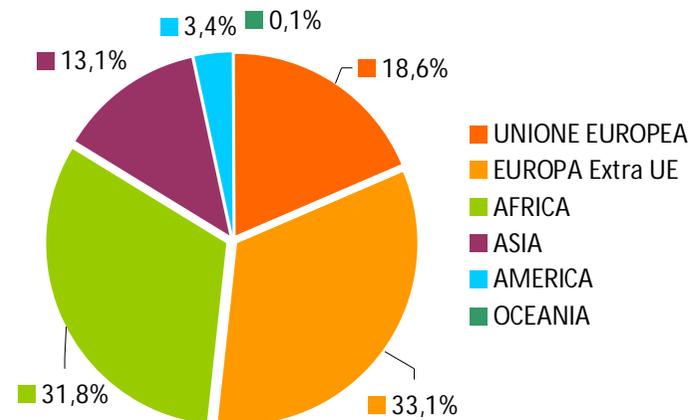
### QUOZIENTI GENERICI DI NATALITA'E MORTALITA'

ANNO	POP.	NATI	MORTI	NATALITA'%	MORTALITA'%
2003	23.129	208	270	0,90	1,17
2004	23.332	219	186	0,94	0,80
2005	23.533	218	240	0,93	1,02
2006	23.796	227	240	0,95	1,01
2007	24.153	229	244	0,95	1,01
2008	24.707	243	235	0,98	0,95
2009	24.822	246	274	0,99	1,10
2010	25.074	248	233	0,99	0,93
2011	24.797	239	218	0,96	0,88
2012	25.071	259	280	1,03	1,12
2013	25.300	236	250	0,93	0,99
2014	25.389	211	284	0,83%	1,12%
2015	25.483	237	275	0,93%	1,08%
2016	25.663	222	274	0,87%	1,07%
2017	25.758	217	263	0,84%	1,02%
<b>2018</b>	<b>25.770</b>	<b>183</b>	<b>280</b>	<b>0,71%</b>	<b>1,09%</b>



### POPOLAZIONE STRANIERA RESIDENTE AL 31/12/18

	M	F	Tot	%
<b>UNIONE EUROPEA</b>	98	252	350	18,65%
<b>EUROPA Extra UE</b>	241	380	621	33,08%
<b>AFRICA</b>	325	271	596	31,75%
<b>ASIA</b>	125	120	245	13,05%
<b>AMERICA</b>	14	50	64	3,41%
<b>OCEANIA</b>	1	0	1	0,05%
<b>Totale complessivo</b>	<b>804</b>	<b>1.073</b>	<b>1.877</b>	



## 1.3 - ORGANIZZAZIONE COMUNALE



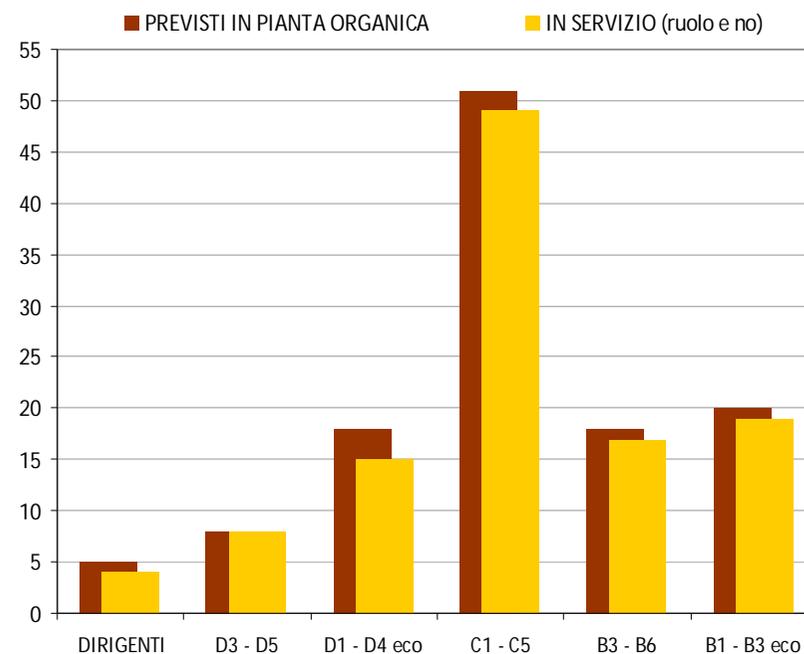
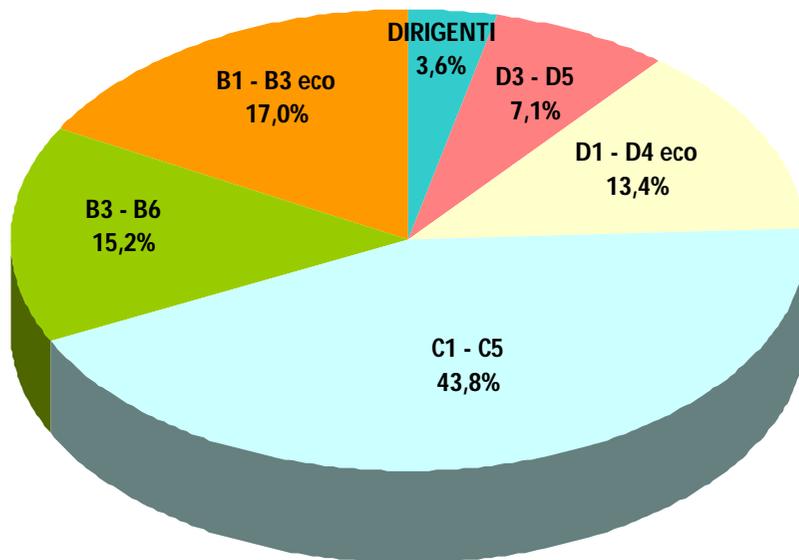


A fronte di un numero di personale complessivamente previsto nella Dotazione Organica di 120 addetti (rideterminata con Deliberazione n. 136 del 11/07/2018 a seguito del CCNL funzioni Locali del 21/05/2018 e aggiornata con Deliberazione n. 241 del 05/12/2018 ), i dipendenti in servizio di ruolo sono 105 + Dirigenti, dettagliatamente suddivisi per categorie nel seguente modo (dati al 31/12/2018):

**PERSONALE AL 31/12/2018**

QUALIFICA FUNZIONALE	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA	IN SERVIZIO DI RUOLO	IN SERVIZIO NON DI RUOLO	% COPERTURA
DIRIGENTI	5	1	3	80,0%
D3 - D5	8	7	1	100,0%
D1 - D4 eco	18	13	2	83,3%
C1 - C5	51	49		96,1%
B3 - B6	18	16	1	94,4%
B1 - B3 eco	20	19		95,0%
<b>TOTALI</b>	<b>120</b>	<b>105</b>	<b>7</b>	<b>93,3%</b>

**Personale in servizio**







## 2.1 – RISULTANZE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2018 è stato deliberato dal Consiglio Comunale con atto n. 15 in data 28/02/2017, e 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 (spese) con le seguenti risultanze iniziali di entrata e di spesa:

ENTRATA		
TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
TITOLO 0	Avanzo di amministrazione	600.000,00
TITOLO I°	Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa	13.986.522,02
TITOLO II°	Trasferimenti correnti	1.379.937,84
TITOLO III°	Entrate extratributarie	5.073.081,62
TITOLO IV°	Entrate in conto capitale	1.840.000,00
TITOLO V°	Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.600.000,00
TITOLO VI°	Accensione Prestiti	300.000,00
TITOLO IX°	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.106.782,46
<b>TOTALE ENTRATA</b>		<b>28.886.323,94</b>

SPESA		
TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
TITOLO I°	Spese correnti	20.033.386,48
TITOLO II°	Spese in conto capitale	4.140.000,00
TITOLO IV°	Rimborso di prestiti	606.155,00
TITOLO VII°	Spese per conto terzi e partite di giro	4.106.782,46
<b>TOTALE SPESA</b>		<b>28.886.323,94</b>



## 2.2 – VARIAZIONI EFFETTUATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni al bilancio per un importo complessivo pari a € +2.649.740,50. Le risultanze finali risultano variare con una percentuale di incremento pari al 9,17% dovute principalmente alla necessità di adeguamento alle dinamiche delle riscossioni oltre alla variazione in sede di riaccertamento del fondo pluriennale vincolato sia entrate correnti che per investimenti.

Sono stati effettuati inoltre prelevamenti dal fondo di riserva e adottati provvedimenti di storno finalizzati all'utilizzo di disponibilità esuberanti a beneficio di stanziamenti rivelatisi insufficienti in rapporto all'esigenze manifestatesi nel corso dell'anno.

### VARIAZIONI ENTRATA

	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SCOST. %
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa	13.986.522,02	193.003,34	14.179.525,36	1,38%
Titolo II - Trasferimenti correnti	1.379.937,84	275.955,91	1.655.893,75	20,00%
Titolo III - Entrate extratributarie	5.073.081,62	107.609,78	5.180.691,40	2,12%
Titolo IV - Entrate in conto capitale	1.840.000,00	559.597,20	2.399.597,20	30,41%
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00%
Titolo VI - Accensione Prestiti	300.000,00	-300.000,00	0,00	-100,00%
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.106.782,46	338.048,98	4.444.831,44	8,23%
Avanzo di amministrazione	600.000,00	559.740,00	1.159.740,00	93,29%
Fondo Pluriennale Vincolato Entrate correnti		100.852,61	100.852,61	
Fondo Pluriennale Vincolato Entrate investimenti		814.932,68	814.932,68	
<b>TOTALE</b>	<b>28.886.323,94</b>	<b>2.649.740,50</b>	<b>31.536.064,44</b>	<b>9,17%</b>

### VARIAZIONI SPESA

	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SCOST. %
Titolo I - Spese Correnti	20.033.386,48	979.661,64	21.013.048,12	4,89%
Titolo II - Spese in conto capitale	4.140.000,00	1.332.029,88	5.472.029,88	32,17%
Titolo IV - Rimborso di prestiti	606.155,00	0,00	606.155,00	0,00%
Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro	4.106.782,46	338.048,98	4.444.831,44	8,23%
<b>TOTALE</b>	<b>28.886.323,94</b>	<b>2.649.740,50</b>	<b>31.536.064,44</b>	<b>9,17%</b>

**2.3 – RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**

Nel 2018 sono state accertate entrate per un importo complessivo pari a € **25.276.602,11** e impegnate spese per un importo complessivo pari a € **25.712.251,85**. In considerazione dell'avanzo di amministrazione 2017 applicato al presente bilancio pari a € 1.159.740,00 al fondo pluriennale vincolato, ne consegue un risultato di amministrazione derivante dalla gestione competenza pari a € **513.642,17**.

**ENTRATE ACCERTATE**

Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa	13.845.208,42
Titolo II - Trasferimenti correnti	1.534.327,69
Titolo III - Entrate extratributarie	4.818.111,94
Titolo IV - Entrate in conto capitale	2.203.202,28
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.875.751,78
<b>TOTALE GENERALE ENTRATA</b>	<b>25.276.602,11</b>

**SPESE IMPEGNATE**

Titolo I - Spese Correnti	19.715.066,64
Titolo II - Spese in conto capitale	2.515.279,19
Titolo IV - Rimborso di prestiti	606.154,24
Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro	2.875.751,78
<b>TOTALE GENERALE SPESA</b>	<b>25.712.251,85</b>

**SINTESI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**

Totale accertamenti entrate di competenza	+	25.276.602,11
Avanzo di amministrazione applicato	+	1.159.740,00
Fondo pluriennale vincolato iniziale	+	950.234,05
Fondo pluriennale vincolato finale	-	1.160.682,14
Totale impegni spese di competenza	-	25.712.251,85
<b>avanzo di competenza</b>	<b>+</b>	<b>513.642,17</b>

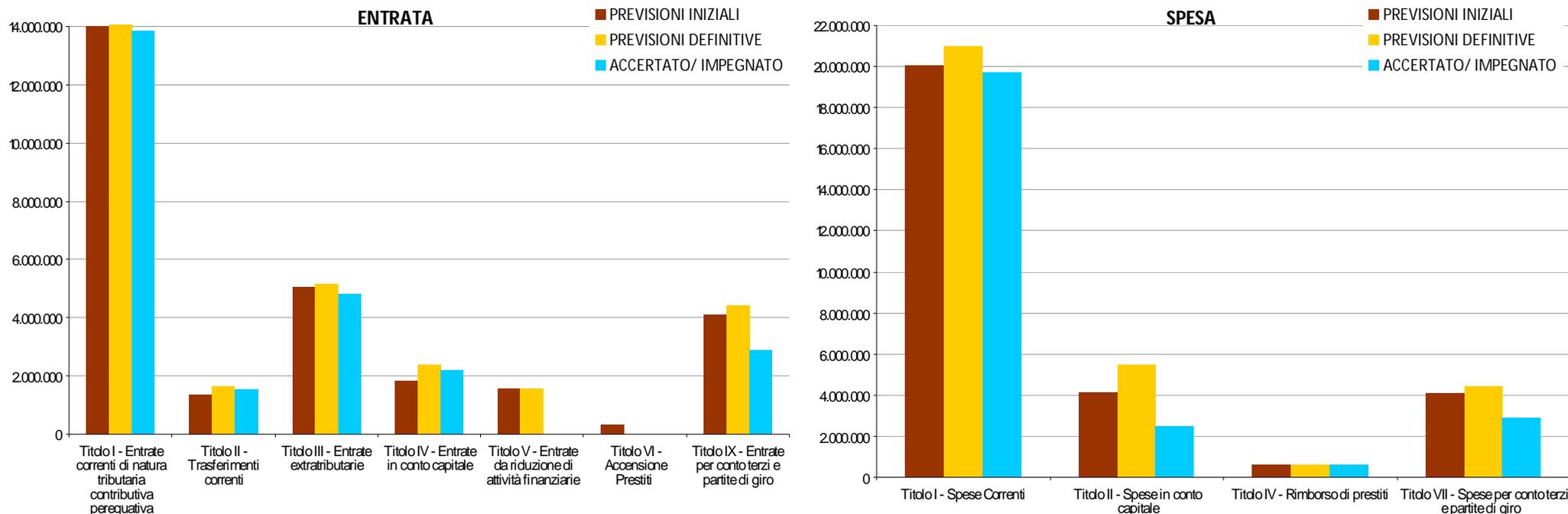




### RIEPILOGO GESTIONE DI COMPETENZA

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATO/ IMPEGNATO	% SU PREV.DEF.
<b>Entrata</b>				
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa	13.986.522	14.179.525	13.845.208	97,64%
Titolo II - Trasferimenti correnti	1.379.938	1.655.894	1.534.328	92,66%
Titolo III - Entrate extratributarie	5.073.082	5.180.691	4.818.112	93,00%
Titolo IV - Entrate in conto capitale	1.840.000	2.399.597	2.203.202	91,82%
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.600.000	1.600.000	0	0,00%
Titolo VI - Accensione Prestiti	300.000	0	0	
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.106.782	4.444.831	2.875.752	64,70%
<b>Totale</b>	<b>28.286.324</b>	<b>29.460.539</b>	<b>25.276.602</b>	<b>85,80%</b>
Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti	0	100.853		0,00%
Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0	814.933		0,00%
Avanzo di amm.ne applicato	600.000	1.159.740		0,00%
<b>Totale generale entrata</b>	<b>28.886.324</b>	<b>31.536.064</b>	<b>25.276.602</b>	<b>80,15%</b>
<b>Spesa</b>				
Titolo I - Spese Correnti	20.033.386	21.013.048	19.715.067	93,82%
Titolo II - Spese in conto capitale	4.140.000	5.472.030	2.515.279	45,97%
Titolo IV - Rimborso di prestiti	606.155	606.155	606.154	100,00%
Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro	4.106.782	4.444.831	2.875.752	64,70%
<b>Totale generale spesa</b>	<b>28.886.324</b>	<b>31.536.064</b>	<b>25.712.252</b>	<b>81,53%</b>





Gli scostamenti più significativi tra previsioni definitive e previsioni iniziali si sono originati nella parte investimenti del bilancio (entrate titolo IV, e spese titolo II).  
Riguardo alle entrate correnti si rilevano delle differenze di lieve entità.  
Riguardo alla parte investimenti si rileva una minore entrata abbastanza significativa dovuta all'adeguamento dei proventi derivanti da alienazioni beni di proprietà comunale ed alla vendita di partecipazioni in imprese all'effettiva riscossione  
La parte corrente delle entrate del bilancio ha avuto un grado di realizzazione del 96,11% e, relativamente alle spese correnti, nella misura del 94,00% delle previsioni definitive poiché alcune spesa correnti sono state reimputate all'esercizio 2019.  
Per un'analisi di dettaglio degli scostamenti si rinvia ai successivi paragrafi.

## 2.4 – ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, rappresentate da entrate di natura tributaria, trasferimenti correnti ed entrate extratributarie, inizialmente previste in complessive € **20.439.541** sono state rideterminate, ad effetto delle variazioni intervenute, in € **21.016.111** ed accertate a consuntivo in € **20.197.648**. Lo scostamento in diminuzione tra accertamenti e previsioni definitive è di € **-818.462**.

La tabella che segue fornisce una sintesi della gestione delle entrate correnti nel corso del 2018, evidenziando il rapporto tra entrate proprie (tributarie ed extratributarie), pari al **92,40%** del totale, a fronte dell'93,99% registrato nel 2017 e finanza derivata (trasferimenti dallo Stato e da altri enti pubblici), pari al **7,60%** del totale, a fronte del 6,01% rilevato nel 2017.

### ENTRATE CORRENTI - SINTESI ANNO 2018

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATO	SCOST. ACC/PREV.DEF.	% ACC. SU TOTALE
Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa	13.986.522	14.179.525	13.845.208	-334.317	68,55%
Entrate extratributarie	5.073.082	5.180.691	4.818.112	-362.579	23,85%
<b>Totale entrate proprie</b>	<b>19.059.604</b>	<b>19.360.217</b>	<b>18.663.320</b>	<b>-696.896</b>	<b>92,40%</b>
Trasferimenti correnti	1.379.938	1.655.894	1.534.328	-121.566	7,60%
<b>Totale</b>	<b>20.439.541</b>	<b>21.016.111</b>	<b>20.197.648</b>	<b>-818.462</b>	<b>100,00%</b>

Il confronto con il precedente esercizio 2017, analizzato nella tavola seguente, evidenzia, complessivamente, un incremento delle entrate correnti (**+1,23%**), determinato principalmente da un aumento dei trasferimenti (+27,95%) e delle entrate tributarie (+0,16%), in minima parte compensato dalla diminuzione delle entrate extratributarie (-2,30 %).

### ENTRATE CORRENTI - CONFRONTO 2017/2018

	CONSUNTIVO 17	CONSUNTIVO 18	% SCOST. 18/17
Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa	13.822.569	13.845.208	0,16%
Entrate extratributarie	4.931.427	4.818.112	-2,30%
<b>Totale entrate proprie</b>	<b>18.753.996</b>	<b>18.663.320</b>	<b>-0,48%</b>
Trasferimenti correnti	1.199.145	1.534.328	27,95%
<b>Totale</b>	<b>19.953.141</b>	<b>20.197.648</b>	<b>1,23%</b>

## 2.4.1 – ENTRATE TRIBUTARIE

Le entrate derivanti dall'applicazione di tributi sono state accertate a consuntivo in € **13.845.208,42** in rapporto ad una previsione iniziale di € **13.986.522,02** e definitiva di € **14.179.525,36**. Il minore accertamento complessivo di **-€ 334.316,94**, pari a **-2,36%** della previsione definitiva discende sia dalla Tari che dall'IMU poiché in applicazione del nuovo principio contabile le entrate tributarie vanno accertate in corrispondenza alla loro effettiva e/o presunta riscossione.

### ENTRATE TRIBUTARIE - SINTESI ANNO 2018

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATO	SCOST. ACC/PREV.DEF.	% ACC. SU TOTALE
IMU	5.434.000,00	5.434.000,00	5.207.236,85	-226.763,15	37,61%
Addiz. Comunale Irpef	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	13,00%
TARI - Tributo comunale sui rifiuti e servizi	3.874.022,02	4.025.025,36	3.935.025,36	-90.000,00	28,42%
TARI - Tributo provinciale	175.000,00	175.000,00	175.000,00	0,00	1,26%
TASI	430.000,00	480.000,00	484.830,08	4.830,08	3,50%
Imposta comunale sulla pubblicità	145.000,00	145.000,00	126.082,65	-18.917,35	0,91%
Diritti sulle pubbliche affissioni	30.000,00	22.000,00	19.000,00	-3.000,00	0,14%
Fondo di solidarietà comunale	2.098.500,00	2.098.500,00	2.098.033,48	-466,52	15,15%
<b>Totale</b>	<b>13.986.522,02</b>	<b>14.179.525,36</b>	<b>13.845.208,42</b>	<b>-334.316,94</b>	<b>100,00%</b>

Nel dettaglio, si rileva quanto segue:

- l'**IMU** prevista in via definitiva in € 5.434.000 è stata accertata per € 5.207.237, di cui gettito effettivo € 4.884.000 ed € 323.237 a titolo di recupero e verifica gettito;
- l'**Addizionale Irpef** è stata accertata in € 1.800.000, in linea rispetto a alle previsioni.
- la **TARI** è stata accertata nella misura complessiva di € 3.935.025,36 a fronte di una previsione pari a € 4.025.025,36;
- la **TASI** prevista in via definitiva in € 480.000, è stata accertata in € 484.830;
- l'**Imposta di pubblicità** è stata accertata in € 126.083 rilevando un decremento di -€ 18.917;
- I **diritti sulle pubbliche affissioni** sono stati accertati in € 19.000, a fronte di una previsione di € 22.000.
- **Fondo di solidarietà comunale** è stato accertato nella misura definitivamente indicata dal Ministero dell'Interno.

Il confronto con l'esercizio precedente, analizzato nella tabella seguente, evidenzia un incremento minimo complessivo delle entrate tributarie pari a **+0,16%**. Le entrate tributarie risultano complessivamente in lieve aumento rispetto a quelle dell'anno precedente, in particolare per quanto riguarda la TARI, la TASI e il Fondo di solidarietà comunale, mentre si rileva un calo dell'IMU e dei Diritti sulle pubbliche affissioni.

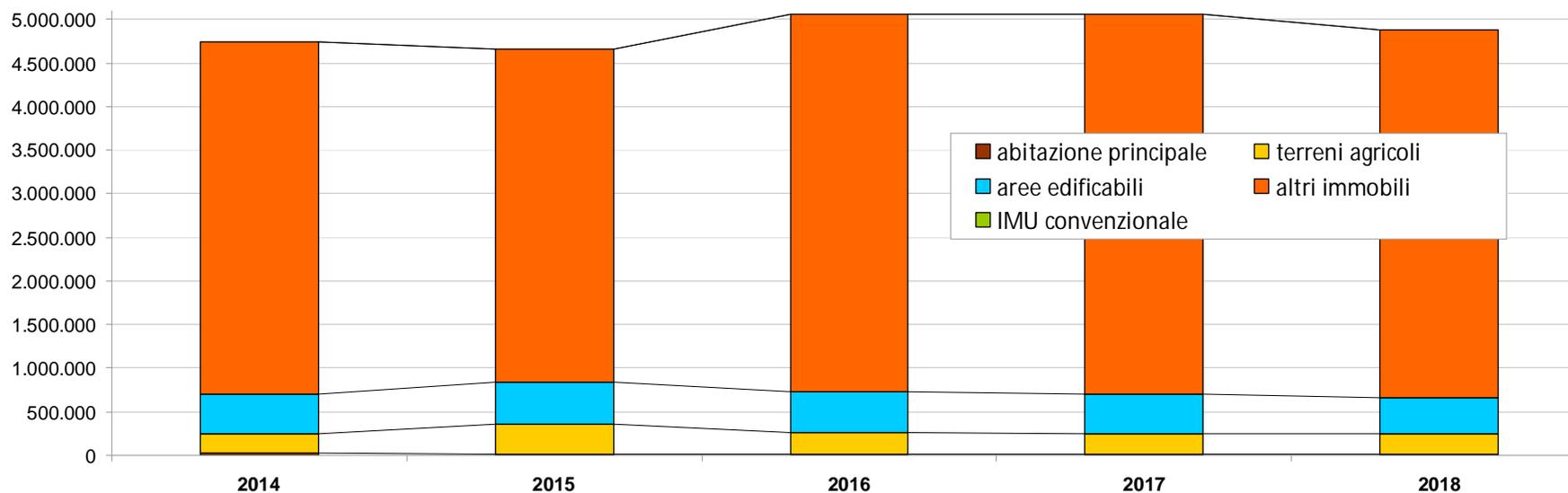
**ENTRATE TRIBUTARIE - CONFRONTO 2017/2018**

	<b>CONSUNTIVO 17</b>	<b>CONSUNTIVO 18</b>	<b>SCOST. NOMINALE</b>	<b>SCOST. %</b>
ICI – Recupero gettito e verifica	1.114,00	0,00	-1.114,00	-100,00%
IMU	5.454.000,00	5.207.236,85	-246.763,15	-4,52%
Addiz. Comunale Irpef	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00%
TARI - Tributo comunale sui rifiuti e servizi	3.795.021,73	3.935.025,36	140.003,63	3,69%
TARI - Tributo provinciale	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00%
TASI	434.148,51	484.830,08	50.681,57	11,67%
Imposta comunale sulla pubblicità	126.702,50	126.082,65	-619,85	-0,49%
Diritti sulle pubbliche affissioni	24.632,50	19.000,00	-5.632,50	-22,87%
Fondo di solidarietà comunale	2.011.950,00	2.098.033,48	86.083,48	4,28%
<b>Totale</b>	<b>13.822.569,24</b>	<b>13.845.208,42</b>	<b>22.639,18</b>	<b>0,16%</b>



Il gettito Imu è stato dettagliatamente evidenziato nella successiva tabella, in particolare si sottolinea la ripartizione del gettito per singole categorie di immobili.

	2014		2015		2016		2017		2018	
Aliquota abitazione principale	6		6		6		6		6	
Aliquota ordinaria	10,6		10,6		10,6		10,6		10,6	
Detrazione abitazione principale	€ 200,00		€ 200,00		€ 200,00		€ 200,00		200	
Abitanti	25.389		25.483		25.663		25.746		25.770	
Numero unità immobiliari	26.429		26.526		26.656		26.727		26.885	
Numero famiglie	10.445		10.502		10.591		10.651		10.723	
Numero imprese	2.267		2.266		2.248		2.431		2.206	
Gettito totale	<b>COMUNE</b>	<b>STATO</b>								
	<b>4.740.304,40</b>	<b>1.882.289,62</b>	<b>4.661.757,57</b>	<b>1.948.528,73</b>	<b>5.054.000,00</b>	<b>1.143.535,54</b>	<b>5.053.999,10</b>	<b>1.143.535,54</b>	<b>4.884.000,00</b>	<b>1.143.535,54</b>
di cui:										
Gettito abitazione principale	22.659,77		20.277,00		20.166,00		16.282,00		18.036,00	
Gettito terreni agricoli	230.641,17		341.384,70		245.174,27		237.584,16		230.215,00	
Gettito aree edificabili	450.982,80		484.768,75		463.244,73		448.012,94		418.568,00	
Gettito altri immobili	4.036.020,66		1.882.289,62		3.815.327,12		1.143.535,54		4.217.181,00	

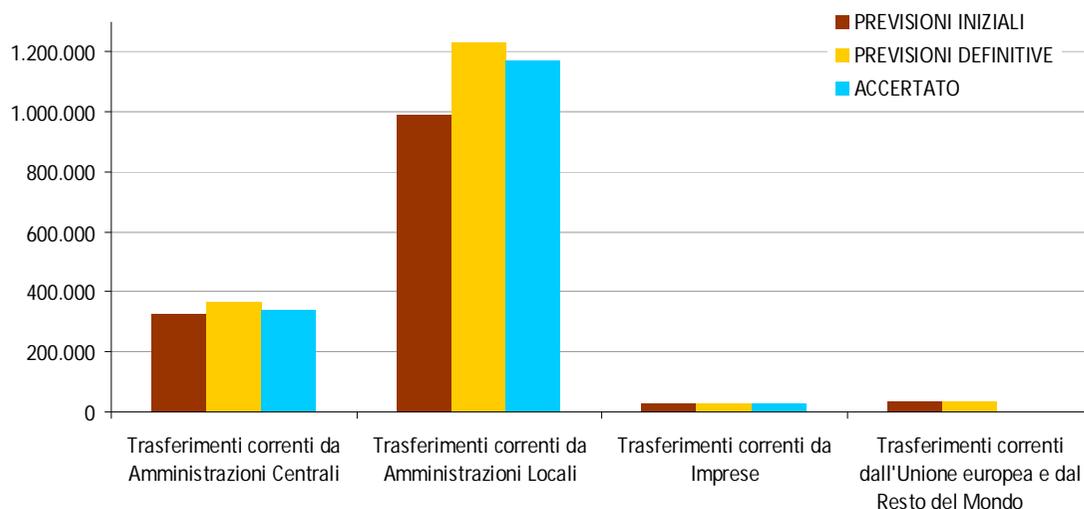


## 2.4.2 – ENTRATE DA TRASFERIMENTI

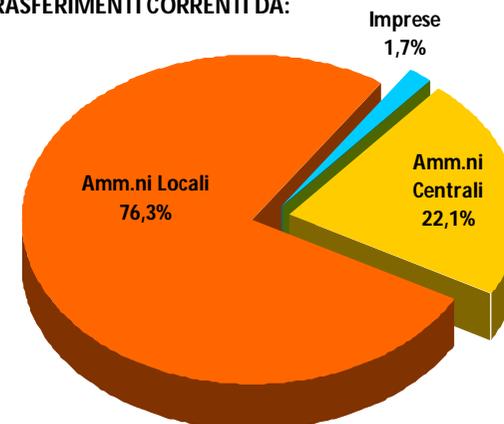
Le entrate da trasferimenti pubblici sono state accertate per complessivi € **1.534.327,69**, a fronte di una previsione iniziale di € **1.379.937,84** e di una previsione definitiva di € **1.655.893,75**. Lo scostamento tra consuntivo e previsione definitiva è di € **-121.566,06** pari a **-7,34%** ed è originato, essenzialmente dalla somma dei trasferimenti attribuiti definitivamente dallo Stato, dalle regioni e da altri enti, nonché dalla Unione Europea.

### ENTRATE DA TRASFERIMENTI - SINTESI ANNO 2018

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATO	SCOST. ACC/PREV.DEF.	% ACC. SU TOTALE
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>1.319.492,65</b>	<b>1.595.448,56</b>	<b>1.508.914,50</b>	<b>-86.534,06</b>	<b>98,34%</b>
• <i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</i>	326.811,27	364.623,99	338.807,18	-25.816,81	22,08%
• <i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</i>	992.681,38	1.230.824,57	1.170.107,32	-60.717,25	76,26%
<b>Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>26.445,19</b>	<b>26.445,19</b>	<b>25.413,19</b>	<b>-1.032,00</b>	<b>1,66%</b>
• <i>Sponsorizzazioni da imprese</i>	14.232,00	14.232,00	13.200,00	-1.032,00	0,86%
• <i>Altri trasferimenti correnti da imprese</i>	12.213,19	12.213,19	12.213,19	0,00	0,80%
<b>Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo</b>	<b>34.000,00</b>	<b>34.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.000,00</b>	<b>0,00%</b>
• <i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i>	34.000,00	34.000,00	-	-34.000,00	0,00%
<b>Totale generale trasferimenti</b>	<b>1.379.937,84</b>	<b>1.655.893,75</b>	<b>1.534.327,69</b>	<b>-121.566,06</b>	<b>100,00%</b>



### TRASFERIMENTI CORRENTI DA:



Il confronto con l'esercizio 2017, riclassificato secondo il nuovo piano dei conti e rilevabile nella tavola seguente, evidenzia un incremento complessivo dei trasferimenti pubblici di **+€ 338.182,55**, pari a **+27,95%**.

ENTRATE DA TRASFERIMENTI - CONFRONTO 2017/2018				
	CONSUNTIVO 17	CONSUNTIVO 18	SCOST. NOMINALE	SCOST. %
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>1.157.544,95</b>	1.508.914,50	351.369,55	30,35%
• <i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</i>	291.699,02	338.807,18	47.108,16	16,15%
• <i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</i>	865.845,93	1.170.107,32	304.261,39	35,14%
<b>Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>33.350,19</b>	25.413,19	-7.937,00	-23,80%
• <i>Sponsorizzazioni da imprese</i>	13.137,00	13.200,00	63,00	0,48%
• <i>Altri trasferimenti correnti da imprese</i>	20.213,19	12.213,19	-8.000,00	-39,58%
<b>Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo</b>	<b>8.250,00</b>	0,00	-8.250,00	-100,00%
• <i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i>	8.250,00	0,00	-8.250,00	-100,00%
<b>Totale generale trasferimenti</b>	<b>1.199.145,14</b>	<b>1.534.327,69</b>	<b>335.182,55</b>	<b>27,95%</b>

I **trasferimenti da Amministrazioni Centrali** registrano un incremento pari a +16,15% rispetto al 2017.

I **trasferimenti da Amministrazioni Locali**, che comprendono di trasferimenti da Regioni, Province, Comuni e Unioni di Comuni, registrano un aumento di € 304.261,39 pari a +35,14% rispetto al 2017. In particolare l'incremento è dovuto alla previsione nel 2018 di nuovi fondi regionali FONDO SOCIALE EUROPEO CONCILIAZIONE VITA-LAVORO, FONDO NAZIONALE SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE LETTERA B) e C).

I **trasferimenti da Imprese** rilevano una diminuzione rispetto al 2017 riferita alla mancata assegnazione del contributo del tesoriere.

### 2.4.3 – ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE

Le entrate extratributarie risultano accertate per € **4.818.111,94** rispetto ad una previsione iniziale € **5.073.081,62** ed una previsione definitiva di € **5.180.691,40**.

#### ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE - SINTESI ANNO 2018

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATO	SCOST. ACC/PREV.DEF.	% ACC. SU TOTALE
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	<b>4.258.176,62</b>	<b>4.270.436,40</b>	<b>4.003.026,19</b>	<b>-267.410,21</b>	<b>83,08%</b>
• <i>Vendita di beni</i>	1.940.400,00	1.905.400,00	1.717.545,20	-187.854,80	35,65%
• <i>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</i>	1.850.717,80	1.897.801,00	1.838.205,94	-59.595,06	38,15%
• <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	467.058,82	467.235,40	447.275,05	-19.960,35	9,28%
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.000,00	10.000,00	154,00	-9.846,00	0,00%
Interessi attivi	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00%
Altre entrate da redditi da capitale	391.000,00	430.350,00	430.312,54	-37,46	8,93%
Rimborsi e altre entrate correnti	412.905,00	468.905,00	384.619,21	-84.285,79	7,98%
<b>Totale</b>	<b>5.073.081,62</b>	<b>5.180.691,40</b>	<b>4.818.111,94</b>	<b>-362.579,46</b>	<b>100,00%</b>

Più nel dettaglio, l'analisi per macroaggregati rivela quanto segue:

#### Vendita di beni

Le entrate da vendita di beni sono state accertate in € 1.717.542 a fronte di una previsione assestata di € 1.905.400. Lo scostamento pari a € -187.855 è dovuto principalmente a minori introiti derivanti dai proventi delle farmacie comunali.

#### Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi

Le entrate da servizi sono state accertate in € 1.838.206 a fronte di una previsione assestata di € 1.897.801. La diminuzione pari a € -59.595 è dovuta principalmente a minori introiti derivanti dai proventi per iniziative culturali e sportive oltre alle rette dei servizi educativi e scolastici.

#### Proventi derivanti dalla gestione dei beni

Le entrate da beni patrimoniali sono state accertate in complessive € 447.275. Lo scostamento di € -19.960 deriva, soprattutto, dalle minori entrate relativi ad alcuni canoni di concessione.

#### Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

Le entrate del macroaggregato sono state accertate in € 154 a fronte dell'effettivo incasso.

#### Interessi attivi

Le entrate da interessi preventivate in € 1.000 non hanno prodotto nessun accertamento.

#### Altre entrate da redditi da capitale

Le entrate sono state accertate in € 430.312,54 a fronte di un assestato di € 430.350,00.

### Rimborsi e altre entrate correnti

Si sono registrati accertamenti per € 384.619,21 a fronte di un assestato di € 468.905,00. Lo scostamento di € -84.285,79 è originato principalmente da minori entrate relative ai rimborsi da assicurazioni per danni causati ai beni comunali. Questa voce è corrispondente a minori spese nel titolo 1 di eguale importo. Altre minori entrate si registrano nelle voci di rimborsi vari quali il rimborso personale comandato presso altri enti.

Il confronto con il precedente esercizio 2017 rappresentato nella tavola seguente, evidenzia una diminuzione delle entrate extratributarie per € **-113.314,95**, pari a **-2,30%**.

### ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE - CONFRONTO 2017/2018

	CONSUNTIVO 17	CONSUNTIVO 18	SCOST. NOMINALE	SCOST. %
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.167.600,57	4.003.026,19	-164.574,38	-3,95%
• <i>Vendita di beni</i>	1.850.252,00	1.717.545,20	-132.706,80	-7,17%
• <i>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</i>	1.770.269,45	1.838.205,94	67.936,49	3,84%
• <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	547.079,12	447.275,05	-99.804,07	-18,24%
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.228,00	154,00	-4.074,00	-96,36%
Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate da redditi da capitale	390.863,88	430.312,54	39.448,66	10,09%
Rimborsi e altre entrate correnti	368.734,44	384.619,21	15.884,77	4,31%
<b>Totale</b>	<b>4.931.426,89</b>	<b>4.818.111,94</b>	<b>-113.314,95</b>	<b>-2,30%</b>

Tale decremento deriva dalla somma algebrica degli scostamenti imputabili ai diversi macroaggregati.

Il sostanziale decremento della **Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni** si rileva principalmente nella categoria delle **vendite di beni** di -7,17% e **proventi derivanti dalla gestione dei beni** pari a -18,24% rispetto al 2017 determinato prevalentemente da minori introiti del servizio farmacia e canoni derivanti da appartamenti comunali gestiti da ACER dovuta al trasferimento delle Politiche Abitative all'Unione.

**Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti:** si segnala uno scostamento di -96,36% per mancanza di incassi a tale titolo.

Per gli **interessi attivi** non sono maturati interessi su somme giacenti in tesoreria.

Le **Altre entrate da redditi da capitale** si riferiscono nello specifico ai dividendi della società Iren e risulta essere in aumento rispetto allo scorso anno.

L'aumento dei **Rimborsi e altre entrate correnti** accertati in € 384.619,21 pari a +4,31% rispetto al 2017 scaturisce principalmente dal rimborso energia per recupero fotovoltaico.

## 2.5 – SPESE DI PARTE CORRENTE

Le spese di parte corrente, costituite dalle spese correnti di cui al titolo I e dalle quote per rimborso prestiti di cui al titolo IV, sono state complessivamente impegnate per € **20.321.220,88** a fronte di una previsione iniziale di € **20.639.541,48** e di una previsione definitiva di € **21.619.203,12**.

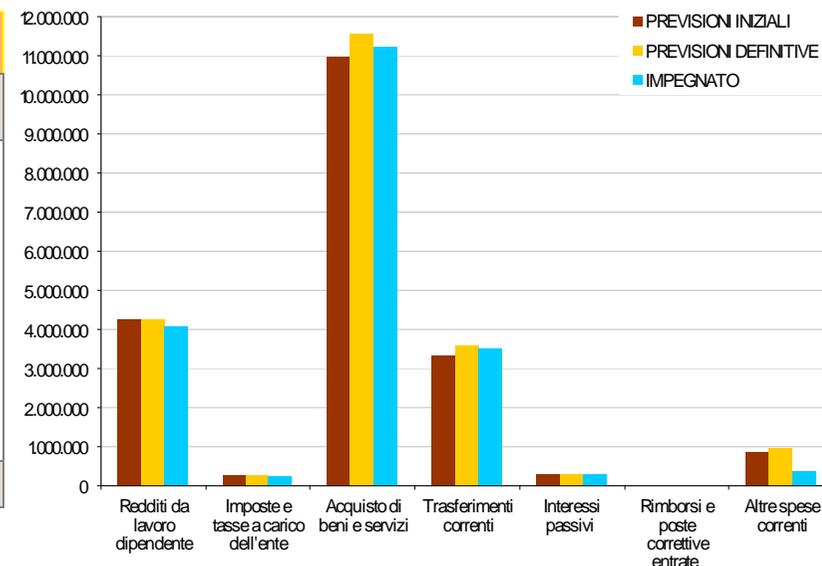
### SPESE DI PARTE CORRENTE - SINTESI ANNO 2018

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	SCOST. IMP./PREV.DEF.
Spese correnti	20.033.386,48	21.013.048,12	19.715.066,64	-1.297.981,48
Rimborso di prestiti	606.155,00	606.155,00	606.154,24	-0,76
<b>Totale</b>	<b>20.639.541,48</b>	<b>21.619.203,12</b>	<b>20.321.220,88</b>	<b>-1.297.982,24</b>

Riguardo alle spese correnti, il cui andamento è rappresentato nella tavola seguente, lo scostamento complessivo tra previsioni definitive ed effettivi impegni di spesa è stato pari a 6,18%, a fronte del 5,32% riscontrato con riferimento al rendiconto 2017.

### SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	SCOST. IMP./DEF.	% IMP. SU TOT.
Redditi da lavoro dipendente	4.260.176,90	4.261.326,26	4.056.298,95	-205.027,31	20,57%
Imposte e tasse a carico dell'ente	270.979,22	265.873,29	239.876,33	-25.996,96	1,22%
Acquisto di beni e servizi	10.979.449,58	11.571.380,33	11.225.413,68	-345.966,65	56,94%
Trasferimenti correnti	3.348.223,78	3.616.000,72	3.490.222,00	-125.778,72	17,70%
Interessi passivi	315.357,00	315.357,00	312.170,81	-3.186,19	1,58%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.000,00	8.000,00	7.999,57	-0,43	0,04%
Altre spese correnti	854.200,00	975.110,52	383.085,30	-592.025,22	1,94%
<b>Totale</b>	<b>20.033.386,48</b>	<b>21.013.048,12</b>	<b>19.715.066,64</b>	<b>-1.297.981,48</b>	<b>100,00%</b>



L'analisi per macroaggregati, rappresentata nella tabella precedente, evidenzia:

- **redditi da lavoro dipendente**

Le spese di personale sono state complessivamente impegnate per € 4.056.299 con un'economia di € -205.027 dovuta principalmente alla reimputazione del salario accessorio all'annualità 2019 poiché non erogato nel 2018.

- **imposte e tasse a carico dell'ente**

La spesa per imposte e tasse è stata impegnata per € 239.876 con un'economia di € 25.997 collegata alla spesa del macroaggregato dei redditi da lavoro precedente, trattandosi principalmente di Irap.

- **acquisto beni e servizi**

La spesa è stata impegnata per complessive € 11.225.414 a fronte di un'assestato di € 11.571.380. L'economia, pari a circa il 3% delle previsioni assestate, è da ricondursi a risparmi nell'acquisto di beni di consumo ed a economie registrate in particolare nelle spese della farmacia comunale, delle spese per danni a beni di proprietà comunale, oltre che a minori economie registrate nei vari programmi.

- **trasferimenti correnti**

La spesa per trasferimenti è stata impegnata per € 3.490.222 a fronte di una previsione assestata di € 3.616.001. Lo scostamento di € -125.779 pari a -3,48%, è dovuto a minori trasferimenti principalmente collegati a minori entrate (iniziative culturali, contributi ai morosi incolpevoli, gemellaggi e relazioni internazionali).

- **interessi passivi**

La spesa per interessi passivi è stata impegnata per € 312.171 con un'economia di € -1,01%, è sostanzialmente in linea con le previsioni definitive.

- **rimborsi e poste correttive delle entrate**

In questa voce troviamo gli sgravi di quote indebite od inesigibili con una spesa impegnata in linea con le previsioni definitive.

- **altre spese correnti**

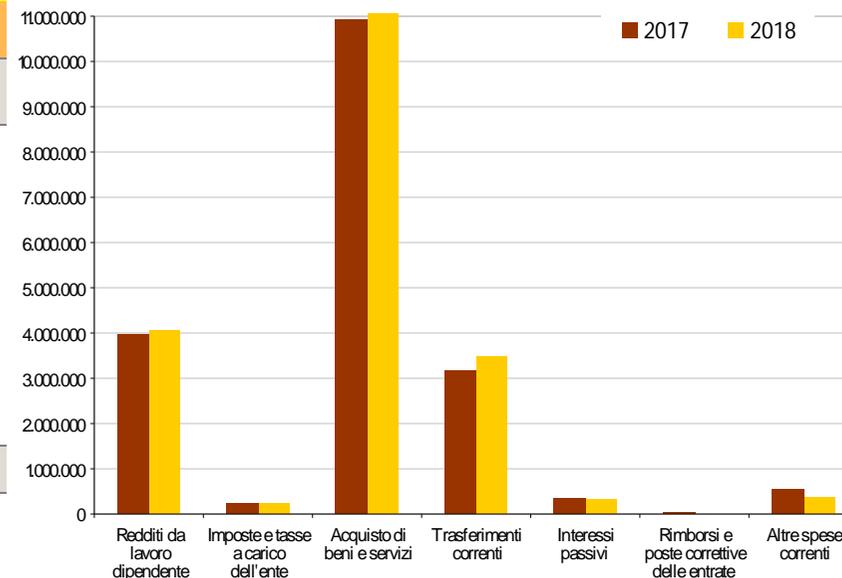
In questa voce confluiscono una serie di spese non individuate nei macroaggregati precedenti, tra cui il fondo di riserva, altri fondi di accantonamento e i capitoli che determinano il fondo pluriennale vincolato e il fondo svalutazione crediti.

La somma accantonata per fondo svalutazione crediti confluisce nel risultato di amministrazione a titolo di fondo accantonato.

Rispetto al 2017, come si rileva dalla tavola seguente, si evidenzia un incremento di spesa corrente di € **+546.058**, pari a **+2,85%**.

**SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI - CONFRONTO 2017/2018**

	CONSUNTIVO 17	CONSUNTIVO 18	SCOST. NOMINALE	SCOST.%
Redditi da lavoro dipendente	3.957.696,94	4.056.298,95	98.602,01	2,49%
Imposte e tasse a carico dell'ente	239.518,62	239.876,33	357,71	0,15%
Acquisto di beni e servizi	10.911.943,66	11.225.413,68	313.470,02	2,87%
Trasferimenti correnti	3.168.429,79	3.490.222,00	321.792,21	10,16%
Interessi passivi	334.668,76	312.170,81	-22.497,95	-6,72%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	21.114,48	7.999,57	-13.114,91	-62,11%
Altre spese correnti	535.636,09	383.085,30	-152.550,79	-28,48%
<b>Totale</b>	<b>19.169.008,34</b>	<b>19.715.066,64</b>	<b>546.058,30</b>	<b>2,85%</b>



Il confronto sui singoli macroaggregati evidenzia:

- un incremento nelle spese di personale (+2,49%) dovuto prevalentemente all'applicazione del nuovo CCNL;
- incremento della spesa per acquisto di beni e servizi (+2,87%), imputabile principalmente al servizio ambiente, cultura e istituzione scolastica.
- incremento della spesa per trasferimenti (+10,16%), derivante principalmente dall'incremento dei trasferimenti riconosciuti all'Unione e trasferimenti collegati ai nuovi contributi riconosciuti all'Istituzione scolastica;
- decremento negli interessi passivi (-6,72%) dovuto alla scadenza di alcuni mutui.
- un decremento della spesa per Rimborsi e poste correttive delle entrate (-62,11%) dovuta alla riduzione degli sgravi di quote indebite od inesigibili dei tributi.
- diminuzione delle altre spese correnti (-28,48%) derivante prevalentemente da una spesa sostenuta nel 2017 di natura straordinaria e non replicabile.



## 2.6 – RISORSE PER INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio 2018 si è proceduto all'attivazione di risorse per investimenti per complessive € **2.003.202,28** (al netto oneri di urbaniz. destinati a spese correnti e riscossione di crediti), a fronte di una previsione iniziale di € **3.240.000** e di una previsione definitiva di € **3.799.587,20**. Lo scostamento tra previsioni definitive e accertato è dipeso, essenzialmente, dalla mancata realizzazione di alcune alienazioni di partecipazioni e dalla minore entrata da oneri di urbanizzazione.

### RISORSE PER INVESTIMENTI - SINTESI ANNO 2018

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATO	SCOST. ACC./ DEF.
<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>160.000,00</b>	<b>247.410,00</b>	<b>236.432,12</b>	-10.977,88
Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	55.000,00	159.410,00	153.564,48	-5.845,52
Contributi agli investimenti da Famiglie	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Contributi agli investimenti da Imprese	100.000,00	83.000,00	82.867,64	-132,36
<b>Altri trasferimenti in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00
<b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	<b>580.000,00</b>	<b>580.000,00</b>	<b>478.943,00</b>	-101.057,00
Alienazione di beni materiali	200.000,00	200.000,00	191.925,00	-8.075,00
Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	380.000,00	380.000,00	287.018,00	-92.982,00
<b>Altre entrate in conto capitale</b>	<b>900.000,00</b>	<b>1.022.187,20</b>	<b>937.827,16</b>	-84.360,04
Permessi di costruire (-quota oneri destinata a spese correnti)	900.000,00	1.000.000,00	915.644,96	-84.355,04
Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	22.187,20	22.182,20	-5,00
<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	-1.600.000,00
Alienazione di partecipazioni	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	-1.600.000,00
Risorse correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>3.240.000,00</b>	<b>3.799.597,20</b>	<b>2.003.202,28</b>	<b>-1.796.394,92</b>
<b>Avanzo Investimenti</b>		857.500,00		-857.500,00
<b>Fondo Pluriennale Vincolato parte Investimenti</b>		814.932,68		-814.932,68
<b>Totale</b>		<b>5.472.029,88</b>	<b>2.003.202,28</b>	<b>-3.468.827,60</b>



Di seguito si rappresenta il dettaglio delle risorse acquisite evidenziando lo scostamento con l'esercizio 2017.

### LE FONTI DI FINANZIAMENTO ATTIVATE

	ANNO 2017		ANNO 2018		SCOSTAMENTO 18/17	
	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	% SU TOTALE	IMPORTO	SCOST. %
Oneri di Urbanizzazione	610.754,69	43,65%	915.644,96	45,71%	304.890,27	49,92%
Concessioni cimiteriali	151.083,00	10,80%	191.925,00	9,58%	40.842,00	27,03%
Alienazione beni patrimoniali	105.452,79	7,54%	287.018,00	14,33%	181.565,21	172,18%
Vendita partecipazioni in imprese	270.767,24	19,35%	0,00	0,00%	-270.767,24	-100,00%
Contributi dello Stato	237.584,18	16,98%	0,00	0,00%	-237.584,18	-100,00%
Contributi e Trasferimenti Regionali	23.503,88	1,68%	503.564,48	25,14%	480.060,60	2.042,47%
Contributi da Privati	0,00	0,00%	22.182,20	1,11%	22.182,20	100,00%
Contributi da Imprese	0,00	0,00%	82.867,64	4,14%	82.867,64	100,00%
<b>Totale</b>	<b>1.399.145,78</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.003.202,28</b>	<b>100,00%</b>	<b>604.056,50</b>	<b>43,17%</b>
Avanzo parte investimenti	1.410.000,00		857.500,00			
fpv	933.190,14		814.932,68			
<b>Totale</b>	<b>3.742.335,92</b>		<b>3.675.634,96</b>			

## 2.7 – SPESE DI INVESTIMENTO

Il trend delle spese di investimento è naturalmente correlato alla dinamica di acquisizione delle relative fonti di finanziamento. Il quadro di sintesi per l'esercizio 2018 viene rappresentato nei termini della tabella seguente:

SPESE DI INVESTIMENTO - SINTESI ANNO 2018				
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	SCOST. IMP./PREV.DEF.
Spese c/capitale	4.140.000	5.472.030	2.515.279	-2.956.751
<b>Totale</b>	<b>4.140.000</b>	<b>5.472.030</b>	<b>2.515.279</b>	<b>-2.956.751</b>

La scomposizione delle spese di investimento per macroaggregati è la seguente:

SPESE DI INVESTIMENTO - SINTESI PER MACROAGGREGATI ANNO 2018				
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	SCOST. IMP./PREV.DEF.
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	4.098.000,00	4.062.527,66	2.120.587,88	-1.941.939,78
Altre spese in conto capitale	42.000,00	1.409.502,22	394.691,31	-1.014.810,91
<b>Totale</b>	<b>4.140.000,00</b>	<b>5.472.029,88</b>	<b>2.515.279,19</b>	<b>-2.956.750,69</b>

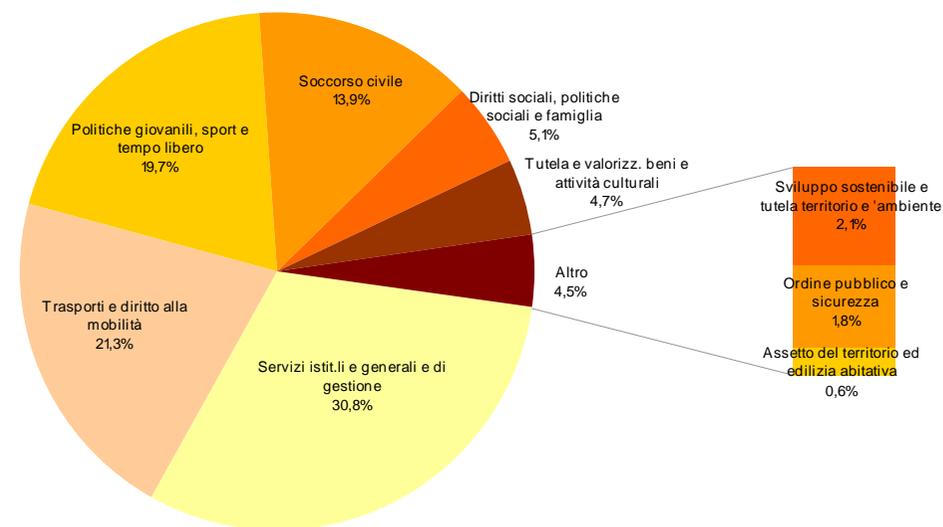
La tabella che segue evidenzia il grado di realizzazione del piano degli investimenti 2018 (45,97%) in rapporto alle previsioni finanziarie definitive e nel confronto con esercizi precedenti. Il notevole scostamento riguarda principalmente la reimputazione di alcuni investimenti all'anno 2019 poiché non realizzati nell'annualità di riferimento. Lo scostamento complessivo pari ad € 2.956.750 è relativo ad effettive economie di spesa per € 1.967.748 ed a residui passivi reimputati sia in sede di riaccertamento ordinario al 31/12/2018 per € 989.002,22.

SPESE DI INVESTIMENTO					
ANNUALITA'	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	% SCOST. IMP./PREV.DEF.	% REALIZZAZIONE
2014	2.481.000	1.959.000	954.959	51,25%	48,75%
2015	2.630.000	6.920.314	3.037.414	56,11%	43,89%
2016	14.889.792	5.603.792	3.290.893	41,27%	58,73%
2017	2.979.000	4.053.190	2.831.198	30,15%	69,85%
2018	4.140.000	5.472.030	2.515.279	54,03%	45,97%

La tabella che segue esprime la distribuzione della spesa di investimento per missioni di spesa.

SPESE DI INVESTIMENTO PER MISSIONI				
	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	% SCOST. IMP./PREV.DEF.	% REALIZZ.
Servizi istituzionali e generali e di gestione	1.378.979,97	775.004,82	-603.975,15	56,20
Ordine pubblico e sicurezza	48.500,00	44.691,31	-3.808,69	92,15
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	859.115,72	119.115,72	-740.000,00	13,86
Politiche giovanili, sport e tempo libero	593.237,17	495.381,65	-97.855,52	83,50
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	35.000,00	15.000,00	-20.000,00	42,86
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	127.000,00	52.986,54	-74.013,46	41,72
Trasporti e diritto alla mobilità	1.639.787,02	534.597,67	-1.105.189,35	32,60
Soccorso civile	350.000,00	350.000,00	0,00	100,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	440.410,00	128.501,48	-311.908,52	29,18
	<b>5.472.029,88</b>	<b>2.515.279,19</b>	<b>-2.956.750,69</b>	<b>45,97</b>

% IMPEGNATO PER MISSIONI



Per una trattazione analitica delle spese di investimento finanziate nel 2018 e realizzate nel corso dell'esercizio si rinvia alla sezione programmi/progetti.



### 3.1 – RESIDUI ATTIVI

I residui attivi risultanti alla chiusura dell'esercizio 2018 ammontano a complessive € **7.969.929,78** a fronte della somma di € 7.591.768,44 evidenziatasi in chiusura dell'esercizio 2017. Il trend dei residui attivi è evidenziato nella tabella seguente, che espone, inoltre, l'intervenuta eliminazione di residui attivi per € -78.752,77 a fronte di residui passivi eliminati per € 308.402,73.

RESIDUI ATTIVI					
	RESIDUI 1.1.2018	MAGGIORI ACCERTAMENTI	MINORI	RISCOSSIONI	RESIDUI ATTIVI 31.12.2018
Residui attivi da 2017 e retro	7.591.768,44	0,00	-78.752,77	4.480.646,61	3.032.369,06
Stanziamenti definitivi da competenza 2018	29.460.539,15	0,00	-4.183.937,04	20.339.041,39	4.937.560,72
<b>Totale</b>	<b>37.052.307,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.262.689,81</b>	<b>24.819.688,00</b>	<b>7.969.929,78</b>

Le tabelle che seguono pongono a confronto la situazione dei residui attivi nel periodo 2014/2018, nonché la scomposizione dei residui per titoli:

RESIDUI ATTIVI - CONFRONTO					
	2014	2015	2016	2017	2018
Residui da residui	10.654.706,79	1.794.724,46	1.541.138,31	2.555.875,77	3.032.369,06
Residui da competenza	3.057.559,69	4.494.394,05	5.291.656,56	5.035.892,67	4.937.560,72
<b>Totale residui attivi</b>	<b>13.712.266,48</b>	<b>6.289.118,51</b>	<b>6.832.794,87</b>	<b>7.591.768,44</b>	<b>7.969.929,78</b>

RIEPILOGO GESTIONE RESIDUI ATTIVI				
	RESIDUI 1.1.2018	RESIDUI 31.12.2018	SCOSTAMENTO %	% RESIDUI '18 SU TOTALE
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa	3.124.185,61	3.243.972,37	3,83%	40,70%
Titolo II - Trasferimenti correnti	868.638,27	850.768,86	-2,06%	10,67%
Titolo III - Entrate extratributarie	3.203.925,70	3.342.288,42	4,32%	41,94%
Titolo IV - Entrate in conto capitale	204.698,68	351.953,19	71,94%	4,42%
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	190.320,18	180.946,94	-4,92%	2,27%
<b>TOTALE</b>	<b>7.591.768,44</b>	<b>7.969.929,78</b>	<b>4,98%</b>	<b>100,00%</b>

### 3.2 – RESIDUI PASSIVI

I residui passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio 2018 ammontano a complessive € **8.641.012,40**, a fronte della somma di € 7.944.334,13 evidenziatasi in chiusura dell'esercizio 2017. Il trend dei residui passivi è rappresentato nella tabella seguente che evidenzia, inoltre, l'intervenuta eliminazione di residui passivi per € 308.402,73.

RESIDUI PASSIVI					
DESCRIZIONE	RESIDUI 1.1.2018	MINORI RESIDUI /ECONOMIE	Fondo Pluriennale Vincolato	PAGAMENTI	RESIDUI 31.12.2018
Residui passivi da 2017 e retro	7.944.334,13	-308.402,73		6.023.608,99	1.612.322,41
Stanziamenti definitivi da competenza 2018	31.536.064,44	-4.663.130,45	1.160.682,14	18.683.561,86	7.028.689,99
<b>Totale</b>	<b>39.480.398,57</b>	<b>-4.971.533,18</b>	<b>1.160.682,14</b>	<b>24.707.170,85</b>	<b>8.641.012,40</b>

Le tabelle che seguono pongono a confronto la situazione dei residui passivi nel periodo 2014/2018, nonché la scomposizione dei residui per titoli:

RESIDUI PASSIVI - CONFRONTO					
	2014	2015	2016	2017	2018
Residui da residui	12.324.661,41	651.670,51	702.576,66	1.219.519,70	1.612.322,41
Residui da competenza	4.839.083,43	6.245.278,54	6.668.530,14	6.724.814,43	7.028.689,99
<b>Totale residui passivi</b>	<b>17.163.744,84</b>	<b>6.896.949,05</b>	<b>7.371.106,80</b>	<b>7.944.334,13</b>	<b>8.641.012,40</b>

RIEPILOGO GESTIONE RESIDUI PASSIVI				
	RESIDUI 1.1.2018	RESIDUI 31.12.2018	SCOSTAMENTO %	% RESIDUI '18 SU TOTALE
Titolo I - Spese Correnti	5.221.069,04	5.165.459,87	-1,07%	59,78%
Titolo II - Spese in conto capitale	2.330.543,20	2.620.524,95	12,44%	30,33%
Titolo IV - Rimborso di prestiti	71.576,09	0,00	-100,00%	0,00%
Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro	321.145,80	855.027,58	166,24%	9,89%
<b>TOTALE</b>	<b>7.944.334,13</b>	<b>8.641.012,40</b>	<b>8,77%</b>	<b>100,00%</b>

### 3.3 – RISULTATO FINALE DELLA GESTIONE RESIDUI

Il risultato finale della gestione dei residui si determina per sommatoria di componenti negative rappresentate da minori accertamenti su residui attivi e di componenti positive costituite da maggiori accertamenti su residui attivi, da minori impegni su residui passivi. La tabella seguente evidenzia un risultato di € **229.649,96** che, unito al risultato della gestione di competenza, alla quota dell'avanzo di amministrazione 2017 non applicato, detratto il Fondo pluriennale vincolato iniziale, determina il risultato di amministrazione per l'esercizio di riferimento.

SINTESI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI		
Maggiori accertamenti su residui attivi	+	-
Minori accertamenti su residui attivi	-	78.752,77
<b>Saldo gestione residui attivi</b>		<b>-78.752,77</b>
Minori impegni su residui passivi	+	308.402,73
<b>Avanzo gestione residui</b>		<b>229.649,96</b>
Avanzo di amministrazione non applicato	+	1.889.534,04





## 4.1 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'esercizio 2017 chiude con un avanzo di amministrazione di € **2.632.826,17**, a fronte del risultato di € **3.049.274,04** conseguito nel 2017.

La gestione di parte corrente ha prodotto un risultato positivo di € **529.693,42**.

La componente in c/capitale ha prodotto un risultato positivo di € **212.242,31**.

La gestione in c/terzi ha prodotto un risultato positivo di € **1.356,40**.

Nelle tabelle seguenti viene fornita dimostrazione del risultato di amministrazione con tre diverse modalità di computo.

### RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (1)

Fondo di cassa al 1.1.2018	+	4.352.073,78
Riscossioni	+	24.819.688,00
Pagamenti	-	24.707.170,85
<b>Fondo di cassa al 31.12.2018</b>	<b>+</b>	<b>4.464.590,93</b>
Residui attivi	+	7.969.929,78
Residui passivi	-	8.641.012,40
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	-	171.679,92
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	-	989.002,22
<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2018</b>	<b>+</b>	<b>2.632.826,17</b>

### RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (2)

Avanzo di amministrazione 2017 non applicato	+	1.889.534,04
Minori impegni su residui passivi	+	308.402,73
Minori accertamenti su residui attivi	-	78.752,77
<b>Saldo gestione residui</b>	<b>+</b>	<b>2.119.184,00</b>
Minori accertamenti di competenza	-	4.183.937,04
Minori impegni di competenza	+	4.663.130,45
Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) reimputato al 2019	+	34.448,76
<b>Saldo gestione competenza</b>	<b>+</b>	<b>513.642,17</b>
<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2018</b>	<b>+</b>	<b>2.632.826,17</b>

**RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (3)**

	COMPETENZA	RESIDUO	COMPLESSIVO
Entrata Tit. I – II - III	-818.462,46	-72.353,93	
Uscita Tit. I – IV (al netto anticipazione)	1.126.302,32	259.758,73	
Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) reimputato al 2019	34.448,76		
<b>Avanzo di parte corrente</b>	<b>342.288,62</b>	<b>187.404,80</b>	<b>529.693,42</b>
Entrata Tit. IV – V (al netto anticipazione)	-1.796.394,92	-6.388,04	
Uscita Tit. II	1.967.748,47	47.276,80	
<b>Avanzo di parte c/capitale</b>	<b>171.353,55</b>	<b>40.888,76</b>	<b>212.242,31</b>
Entrata Tit. VI	-1.569.079,66	-10,80	
Uscita Tit. VII	1.569.079,66	1.367,20	
<b>Avanzo c/terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>1.356,40</b>	<b>1.356,40</b>
<b>Avanzo 2017 non applicato</b>		<b>1.889.534,04</b>	<b>1.889.534,04</b>
<b>Avanzo di amministrazione 2018</b>	<b>513.642,17</b>	<b>2.119.184,00</b>	<b>2.632.826,17</b>

L'avanzo di amministrazione come sopra determinato, in relazione delle disposizioni di cui all'art.187 del D.Lgs. n. 267/2000, viene così scomposto in ragione della sua origine ed agli effetti del suo utilizzo successivo:

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12</b>	<b>2.632.826,17</b>	(A)
<b>PARTE ACCANTONATA</b>	<b>2.244.809,78</b>	(B)
- Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.958.000,00	
- Fondo contenzioso	90.000,00	
- Fine mandato Sindaco	10.809,78	
- Fondo rinnovi contrattuali		
- Altri accantonamenti	186.000,00	
<b>PARTE VINCOLATA</b>	<b>148.783,38</b>	(C)
- da trasferimenti	54.087,84	
- dalla contrattazione di mutui	94.695,54	
<b>PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>213.506,91</b>	(D)
<b>PARTE DISPONIBILE</b>	<b>25.726,10</b>	(E=A-B-C-D)

## 4.2 - Fondo Crediti di dubbia esigibilità

Il Principio contabile applicato alla contabilità finanziaria prevede che, in occasione della redazione del rendiconto della gestione, è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi, sia di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti.

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

Per la determinazione del F.C.D.E. l'Ente ha utilizzato il **Metodo ordinario**

Il fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel rendiconto 2018 da calcolare col metodo ordinario è determinato applicando al volume dei residui attivi riferiti alle entrate di dubbia esigibilità, la percentuale determinata come complemento a 100 della media delle riscossioni in conto residui intervenuta nel quinquennio precedente (2014-2018) rispetto al totale dei residui attivi conservati al primo gennaio degli stessi esercizi.

In applicazione del metodo ordinario, l'accantonamento a FCDE iscritto a rendiconto ammonta a complessivi euro **1.958.000,00** come da allegato al Rendiconto.







INDIRIZZO STRATEGICO	OBIETTIVI STRATEGICI	MISSIONI DI SPESA	PROGRAMMA		G.A.P.	Assessore
<b>3. La Città – Distretto</b>	3.1 Le azioni di area vasta per soluzioni efficaci ai problemi tramite integrazione delle politiche e degli interventi degli enti	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	101	Organi istituzionali	Unione TS	Sindaco
	3.2 Studiare soluzioni per interventi infrastrutturali e dell'economia in una visione sovracomunale con concorso di tutti gli enti coinvolti	10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1001	Trasporto ferroviario	Provincia Regione	Ferri
			1002	Trasporto pubblico locale	Provincia Regione	Ferri
			1005	Viabilità e infrastrutture stradali	Provincia Regione	Ferri
		14 - Sviluppo economico e competitività	1402	Commercio - reti distributive - tutela dei cons.	Provincia C CIA	Nasciuti
INDIRIZZO STRATEGICO	OBIETTIVI STRATEGICI	MISSIONI DI SPESA	PROGRAMMA		G.A.P.	Assessore
<b>4. Una pubblica amministrazione semplice ed efficiente</b>	4.1 Consolidare un'organizzazione efficiente, orientata al risultato e aperta capace di rispondere ai bisogni della cittadinanza e di gestire le risorse umane ed economiche in modo equilibrato ed efficace	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	101	Organi istituzionali		Sindaco
			102	Segreteria generale		Sindaco
			103	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		Sindaco
			104	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		Sindaco
			105	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		Ferri
			106	Ufficio tecnico		Ferri
			107	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		Sindaco
			108	Statistica e sistemi informativi		Sindaco
			110	Risorse umane		Sindaco
			12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1209	Servizio necroscopico e cimiteriale	
	14 - Sviluppo economico e competitività	1402	Commercio - reti distributive - tutela dei cons.		Nasciuti	
		1404	Reti e altri servizi di pubblica utilità		Nasciuti	
	19 - Relazioni internazionali	1901	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo		Pighini	
4.2 Cittadini partecipi	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	101	Organi istituzionali		Sindaco	
		106	Ufficio tecnico		Ferri	
		111	Altri servizi generali		Talami	



INDIRIZZO STRATEGICO	OBIETTIVI STRATEGICI	MISSIONI DI SPESA	PROGRAMMA		G.A.P.	Assessore
<b>5. Vicini alle persone e agli adulti di domani</b>	5.1 Garantire risposte sociali integrate ai fenomeni di disagio, sostenere le famiglie nello sviluppo delle capacità genitoriali, favorire lo sviluppo delle risorse comunitarie finalizzate alla solidarietà e coesione sociale	12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1202	Interventi per la disabilità	ASL, Unione TS	Davoli
			1203	Interventi per gli anziani		Davoli
			1204	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale		Davoli
			1205	Interventi per le famiglie		Davoli
	5.2 Sostenere le difficoltà abitative e incentivare il mercato calmierato	12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1206	Interventi per il diritto alla casa		Davoli
	5.3 Governare e monitorare i processi di unificazione dei servizi sociali nell'Unione Tresinaro Secchia	12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1207	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	ASL, Unione TS	Davoli
	5.4 Organizzazione razionale ed efficace delle reti dei servizi pubblici e privati presenti sul territorio comunale	04 - Istruzione e diritto allo studio	0401	Istruzione prescolastica	Dirigenti scolastici Provincia Unione TS	Pighini
0402			Altri ordini di istruzione	Pighini		
0406			Servizi ausiliari all'istruzione	Pighini		
0407			Diritto allo studio	Pighini		
5.5 Organizzazione razionale ed efficace delle reti dei servizi, pubblici e privati, presenti sul territorio comunale riferiti alla fascia 0/3 anni ed integrazione con le politiche sociali nell'ambito del programma infanzia e adolescenza dell'Unione. Sostegno alle famiglie in difficoltà economiche a seguito della crisi del mondo produttivo e del lavoro del nostro distretto	12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1201	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Dirigenti scolastici Unione TS	Pighini	
INDIRIZZO STRATEGICO	OBIETTIVI STRATEGICI	MISSIONI DI SPESA	PROGRAMMA		G.A.P.	Assessore
<b>6. Cultura e coesione della comunità</b>	6.1 Valorizzazione e potenziamento dei servizi culturali con attenzione alle sinergie pubblico-privato	05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	501	Valorizzazione dei beni di interesse storico	Provincia Regione Ministero	Ferri Nasciuti
			502	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		Pighini
	6.2 La Città viva: animare la città mettendo in moto tutti i soggetti che la coinvolgono (cittadini, commercianti, servizi, imprese, associazioni.)	07 - Turismo	0701	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	Provincia	Nasciuti
		14 - Sviluppo economico e competitività	1402	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori		Nasciuti
	6.3 I Giovani, ossia il futuro: prossimità, partecipazione, prevenzione e avvicinamento al mondo del lavoro.	06 - Politiche giovanili, sport e tempo l.	602	Giovani	ASL, Unione, Istit. Scol. del territorio	Davoli
	6.4 Scandiano in Europa: consolidamento della progettazione europea	19 - Relazioni internazionali	1901	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	Unione Europea Unione TS	Pighini
	6.5 Lo sport per tutti: benessere fisico, coesione sociale, occasione d'impresa	06 - Politiche giovanili, sport e tempo l.	0601	Sport e Tempo Libero		Talami
6.6 Il Volontariato e associazionismo bene di tutti	06 - Politiche giovanili, sport e tempo l.	0601	Sport e Tempo Libero		Talami	

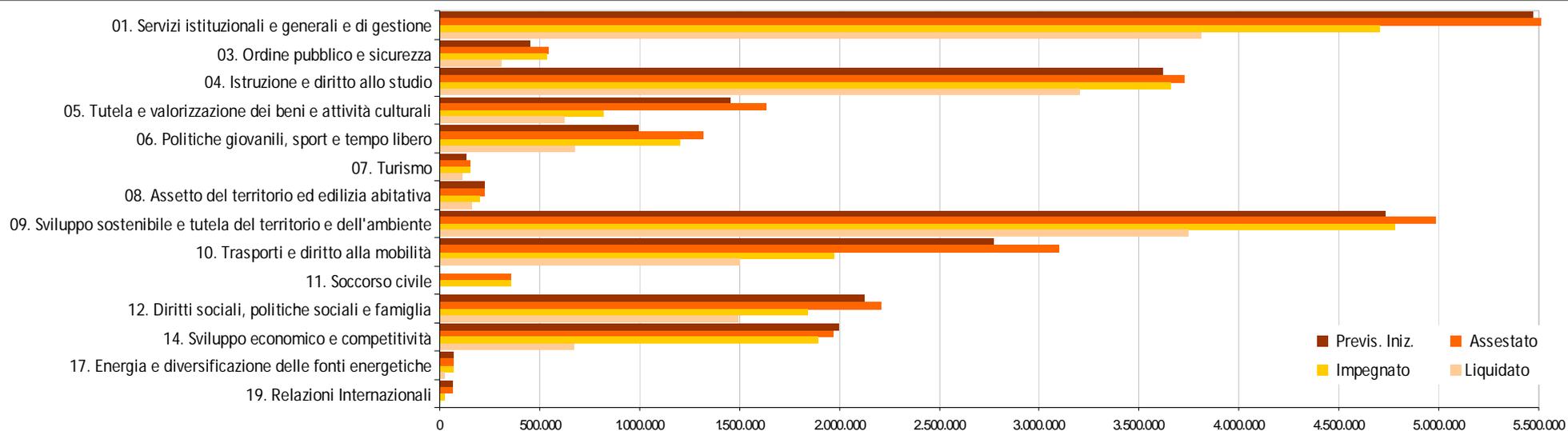


## 5.2 – ATTUAZIONE OBIETTIVI OPERATIVI PER PROGRAMMI E OBIETTIVI STRATEGICI

Nelle pagine seguenti si riportano i programmi distinti tra parte corrente e parte investimento e lo stato di attuazione degli stessi al 31/12/2018. Sono stati posti a confronto le missioni e i programmi così come indicati nel Documento Unico di Programmazione e lo stato di attuazione degli stessi.

### STATO D'ATTUAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE PER LA REALIZZAZIONE DELLE MISSIONI

Descrizione Missione	Previs. Iniz.	Assestato	Impegnato	% Imp/ass.	Liquidato
01. Servizi istituzionali e generali e di gestione	5.472.414,18	5.713.009,72	4.704.392,66	82,35%	3.814.688,64
03. Ordine pubblico e sicurezza	451.760,40	541.344,53	537.507,96	99,29%	310.552,93
04. Istruzione e diritto allo studio	3.620.084,61	3.729.641,76	3.659.918,64	98,13%	3.207.230,67
05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.455.538,59	1.634.154,31	822.377,73	50,32%	621.292,11
06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	993.864,27	1.321.744,44	1.204.705,21	91,15%	675.106,15
07. Turismo	135.000,00	152.000,00	151.834,03	99,89%	113.739,14
08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	224.474,49	224.124,49	204.113,73	91,07%	160.315,73
09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.734.376,38	4.983.007,28	4.780.319,04	95,93%	3.748.173,41
10. Trasporti e diritto alla mobilità	2.773.776,13	3.099.591,15	1.975.124,27	63,72%	1.499.672,06
11. Soccorso civile	0,00	357.730,87	357.730,87	100,00%	0,00
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.126.823,28	2.211.732,61	1.842.640,38	83,31%	1.494.575,45
14. Sviluppo economico e competitività	1.997.067,15	1.971.803,24	1.895.162,37	96,11%	669.963,74
17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche	67.063,00	67.063,00	67.063,00	100,00%	28.698,56
19. Relazioni Internazionali	64.000,00	64.000,00	27.455,94	42,90%	7.662,51
<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>24.116.242,48</b>	<b>26.070.947,40</b>	<b>22.230.345,83</b>	<b>85,27%</b>	<b>16.351.671,10</b>





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

### STATO D'ATTUAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

Programma	Descrizione programma	Previs. Iniz.	Variazioni	Assestato	Impegnato	% Imp/ass.
<b>Spese correnti</b>						
0101	Organi istituzionali	243.619,49	-1.223,01	242.396,48	232.157,45	95,8%
0102	Segreteria generale	401.014,74	34.995,21	436.009,95	422.854,04	97,0%
0103	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	582.569,62	72.372,19	654.941,81	642.747,73	98,1%
0104	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	160.367,10	27.971,24	188.338,34	187.962,27	99,8%
0105	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	381.507,99	131.065,68	512.573,67	419.947,56	81,9%
0106	Ufficio tecnico	327.670,41	4.000,00	331.670,41	286.359,66	86,3%
0107	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	278.516,55	13.771,08	292.287,63	277.352,71	94,9%
0108	Statistica e sistemi informativi	222.304,83	33.199,48	255.504,31	245.693,40	96,2%
0110	Risorse umane	174.383,41	29.177,04	203.560,45	190.693,76	93,7%
0111	Altri servizi generali	1.155.404,04	61.342,66	1.216.746,70	1.023.619,26	84,1%
	<b>Totale Spese correnti</b>	<b>3.927.358,18</b>	<b>406.671,57</b>	<b>4.334.029,75</b>	<b>3.929.387,84</b>	<b>90,7%</b>
<b>Spese in conto capitale</b>						
0105	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.048.000,00	157.394,77	1.205.394,77	661.153,33	54,8%
0108	Statistica e sistemi informativi	30.000,00	5.000,00	35.000,00	35.000,00	100,0%
0109	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	60.000,00	0,00	60.000,00	30.266,32	50,4%
0111	Altri servizi generali	30.000,00	48.585,20	78.585,20	48.585,17	61,8%
	<b>Totale Spese in conto capitale</b>	<b>1.168.000,00</b>	<b>210.979,97</b>	<b>1.378.979,97</b>	<b>775.004,82</b>	<b>56,2%</b>
<b>Rimborso prestiti</b>						
0106	Ufficio tecnico	377.056,00	-377.056,00	0,00	0,00	
	<b>Totale Rimborso prestiti</b>	<b>377.056,00</b>	<b>-377.056,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>TOTALE MISSIONE 1</b>	<b>5.472.414,18</b>	<b>240.595,54</b>	<b>5.713.009,72</b>	<b>4.704.392,66</b>	<b>82,3%</b>



**PROGRAMMA 0101 - Organi istituzionali**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente 1° Settore

**Responsabile Politico** | Sindaco A. Mammi

**OBIETTIVO STRATEGICO 4.1 Consolidare un'organizzazione efficiente, orientata al risultato e aperta capace di rispondere ai bisogni della cittadinanza e di gestire le risorse umane ed economiche in modo equilibrato ed efficace**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Ulteriore impegno nel campo della trasparenza	X	X	X	n. aggiornamenti sito	Enti esterni Cittadini	Tutti i settori	Gli aggiornamenti del sito sono avvenuti con continuità dietro richiesta dei singoli uffici. A seguito del cambio della Tesoreria si è reso inoltre necessario aggiornare molteplici pagine che richiavano le coordinate IBAN della vecchia Tesoreria
La riprogettazione degli spazi e della segnaletica interna del municipio	X			Adeguamento Progetto esecutivo	Cittadini Uffici	Economato Uff. Tecnico Personale	Sono state aggiornate le indicazioni presenti sui totem agli ingressi del municipio. Sono state aggiornate le targhe fuori dai singoli uffici. E' stata realizzata segnaletica Esterna per gli uffici demografici.
Ampliare modalità e tempi di ricevimento del pubblico e di risposta telefonica	X	X	X	Orario di apertura ricevimento libero	Cittadini		Il cittadino può rivolgersi all'ufficio in qualsiasi momento dell'orario di servizio

**OBIETTIVO STRATEGICO 4.2 Cittadini partecipi**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Proseguire l'esperienza già svolta in questi anni, dando la possibilità ai cittadini di discutere sulle tematiche di bilancio e su quelle ad esso collegate	X	X	X	n. assemblee pubbliche organizzate	Cittadini	Bilancio	Dall'inizio dell'anno sono state realizzate 13 assemblee pubbliche con la cittadinanza sul bilancio e 2 per la discussione sul progetto di rifacimento di Piazza Spallanzani
Aggiornamento puntuale del sito internet nella sezione dedicata al Consiglio Comunale con la pubblicazione degli ordini del giorno delle sedute	X	X	X	n. aggiornamenti	Consiglieri Cittadini	Segretario Generale	L'aggiornamento viene effettuato puntualmente

**PROGRAMMA 0102 - Segreteria generale**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente 1° Settore

**Responsabile Politico** | Sindaco A. Mammi

**OBIETTIVO STRATEGICO 4.1 Consolidare un'organizzazione efficiente, orientata al risultato e aperta capace di rispondere ai bisogni della cittadinanza e di gestire le risorse umane ed economiche in modo equilibrato ed efficace**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Aggiornamento puntuale del sito internet nella sezione dedicata al Consiglio Comunale con la pubblicazione dei verbali delle sedute	X	X	X	n. aggiornamenti	Consiglieri Cittadini	Segretario Generale	Il sito viene aggiornato puntualmente non appena avvenuta la pubblicazione del verbale all'albo pretorio
Adeguamento alla normativa sulla conservazione dei documenti digitali e consolidamento iter inoltro automatico ad ente conservatore abilitato (PARER)	X	X	X	Elenco tipologie di atti inviati in conservatoria		S.I.A. Tutti i settori Segretario Generale	E' stato attivato l'inoltro dei Contratti al Parer e si è in attesa del nuovo software che consentirà l'inoltro automatico di Delibere e determine
Descrizione e standardizzazione per le diverse tipologie contrattuali degli adempimenti fiscali, di registrazione, di repertoriazione tramite disamina normativa di riferimento.	X	X	X	Documento di riepilogo per tipologia contratti		Segretario Generale	Le fattispecie di contratti attualmente utilizzate sono costantemente monitorate.

**PROGRAMMA 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente II° Settore

**Responsabile Politico** | Sindaco A. Mammi

**OBIETTIVO STRATEGICO 4.1 Consolidare un'organizzazione efficiente, orientata al risultato e aperta capace di rispondere ai bisogni della cittadinanza e di gestire le risorse umane ed economiche in modo equilibrato ed efficace**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Attuare un maggior controllo della spesa in termini di cassa e di competenza, in coerenza e compatibilità con il rispetto del principio del pareggio del Bilancio.	X	X	X	Raggiungimento pareggio di bilancio corrente e finale in sede previsionale e di rendicontazione		Settore Lavori Pubblici	L'obiettivo in esame ha comportato una rilevante attività di monitoraggio circa i flussi di finanziamento delle spese in conto capitale, puntualmente attuato nella specifica sede di assunzione degli impegni di realizzazione delle opere pubbliche in programmazione. Attualmente gli esiti ottenuti recano con sé, sia in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2018-2020 (Delibera di Consiglio Comunale n. 15 del 28/02/2018) sia nelle successive variazioni/prelievi al Bilancio (Delibere di Consiglio Comunale n. 19 del 28/02/2018, n. 26 del 27/04/2018, n. 46 del 30/07/2018, n. 58 del 28/09/2018, n. 66 del 28/11/2018 e di Giunta Comunale n. 59 del 21/03/2018, n. 95 del 02/05/2018, n. 116 del 6/06/2018, n. 133 del 04/07/2018 e n. 265 del 19/12/2018), e nell'ambito delle procedure di rendicontazione (approvate con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 27/04/2018) la positività della dimostrazione delle azioni Programmatiche attuate.
Puntuale aggiornamento dell'operatività dei Servizi in rapporto all'evoluzione del quadro normativo disciplinante la contabilità armonizzata, con particolare riferimento alla contabilità economico-patrimoniale e all'introduzione della piattaforma 'SIOPE+' che intermedia i flussi relativi agli incassi/pagamenti delle Amministrazioni Pubbliche.	X	X	X	Implementazione della contabilità economico-patrimoniale e adeguamento alle regole tecniche di colloquio e di validazione dei dati gestionali.			Nell'ambito delle procedure di rendicontazione annuale, in rapporto agli obbligatori adempimenti economici e patrimoniali disposti, sono stati effettuati dei mirati approfondimenti tecnici e formativi, con puntuali adeguamenti al software di contabilità in uso. In applicazione della gradualità del passaggio dal collegamento SIOPE al nuovo SIOPE +, stabilita dalla Legge di Bilancio 2017, dal primo luglio sono entrate in vigore per il Comune le nuove modalità della Banca dati SIOPE (+). Dopo aver effettuato gli opportuni aggiornamenti tecnici e di codifica del modulo applicativo appositamente disposto e di tutte le procedure correlate alla gestione contabile dei pagamenti e degli incassi (al fine di permettere il dialogo con la rinnovata infrastruttura SIOPE), si è provveduto ad un breve periodo di opportuno collaudo con il Tesoriere comunale circa la corretta emissione/trasmissione degli ordinativi informatici. Successivamente è stata avviata e consolidata la fase operativa con la risoluzione di alcune criticità naturalmente generate dal nuovo sistema introdotto.



Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Ricerca, valutazione comparativa e analisi di fattibilità - convenienza in ordine all'adozione di un nuovo applicativo software per la gestione economico-finanziaria del Comune.	X	X		Elaborazione bozza di capitolato contrattuale ai fini della procedura di acquisizione del prodotto software.			Ai fini di una maggiore garanzia di efficienza operativa del Servizio addetto alla gestione contabile delle funzioni svolte dall'Ente, è stata effettuata l'opportuna analisi di approfondimento della fattibilità e comparazione dei vari prodotti software offerti dal mercato, con particolare interesse alle condizioni operative di potenziale miglioramento dell' odierno stato procedurale. Sono stati così elaborati i documenti alla base del processo di negoziazione e aggiudicazione della fornitura del nuovo applicativo, disposte dal Servizio Informatico Associato dell'Unione Tresinaro Secchia in data 21 dicembre 2018 con atto dirigenziale n.1156.
Individuazione di un set di indicatori di gestione in comune con gli altri enti dell'Unione in un'ottica di benchmarking	X	X	X	Nuovo piano degli indicatori			In conformità ai precetti legislativi concretizzati dalle disposizioni ministeriali in materia, è stato elaborato un mirato approfondimento dello studio progettuale di fattibilità per la classificazione di una serie di indicatori gestionali aventi caratteristiche coerenti all'assetto intercomunale dell'Unione già initializzato lo scorso esercizio finanziario.

**PROGRAMMA 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente II° Settore

**Responsabile Politico** | Sindaco A. Mammi

**OBIETTIVO STRATEGICO 1.1 Difendere il lavoro, tutelare e sostenere le imprese industriali, artigianali e commerciali, rendere sempre più competitivo il territorio e restituire futuro ai giovani**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
valutare possibili forme di pagamento ritardato o dilazionato delle imposte comunali per imprese in difficoltà	X	X	X	n. pratiche per imprese			Pratiche a cui è stata applicata la dilazione di pagamento: <u>IMU/TASI</u> : n. 10 per Imprese n. 20 per persone fisiche <u>TARES/TARI</u> : n. 3 per Imprese n. 36. per persone fisiche

**OBIETTIVO STRATEGICO 4.1 Consolidare un'organizzazione efficiente, orientata al risultato e aperta capace di rispondere ai bisogni della cittadinanza e di gestire le risorse umane ed economiche in modo equilibrato ed efficace**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
revisione dei regolamenti anche in un'ottica di <b>omogeneizzazione</b> tra i comuni dell'Unione con regole e scadenze simili, per agevolare professionisti e utenti	X	X	X	Numero di regolamenti adeguati alla normativa dei tributi locali a livello di Unione			<ul style="list-style-type: none"> <li>- Modifica Reg. Imposta di Pubblicità nuove disposizione sul Volantinaggio recepita da tutti i Comuni dell'Unione T S</li> <li>- Con applicazione dall'1.1.2018 il Regolamento della TARI è stato integrato introducendo 2 agevolazioni (conferimento rifiuti presso CdR a cui seguono punti/sconti per utenze domestiche e agevolazioni contro lo spreco alimentare a chi conferisce eccedenze alimentari per utenze non domestiche di grande distribuzione). anche queste agevolazioni sono state adottate dagli altri comuni dell'Unione TS</li> </ul>
Recupero evasione tributi comunali	X	X	X	Incremento delle risorse accertate			Attività di controllo per fabbricati ed aree edificabili per gli anni pregressi in ordine all'IMU per le annualità dal 2013 al 2017, alla TASI per le annualità 2014 e 2017. Atti di accertamento emessi e notificati ai contribuenti: IMU : 401 atti TASI : 214 atti



Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Collaborazione con Agenzia Entrate per lotta all'evasione	X	X	X	Numero delle segnalazioni		Attività svolta in sinergia con Ufficio Tecnico, Ufficio Commercio e Anagrafe	Nel corso 2018 non sono state effettuate segnalazioni all'Ag. delle Entrate in quanto dall'attività dell'ufficio tributi, così come degli altri uffici coinvolti, non sono emerse situazioni significative da essere segnalate.
Semplificazione adempimenti a carico dei contribuenti e accessibilità e chiarezza delle informazioni	X	X	X	Numero schede aggiornate sul sito istituzionale del Comune. Garantire programmi on line di calcolo delle imposte			Schede aggiornate sul sito Internet Aggiornamento ha riguardato: Pagina IMU Pagina TASI Pagina TARI Pagina Add.le Irpef Comunale Pagina Imposta Pubblicità Particolare attenzione è stata data alla pagina relativa alla TARI con indicazioni per le nuove forme di scontistica adottate dal 1.1.2018 E' stata rivisitata la modulistica dell'Imposta di Pubblicità e uniformata con i Comuni dell'Unione Tresinaro Secchia per quanto attiene all'attività di volantaggio

**PROGRAMMA 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente III° Settore

**Responsabile Politico** | M. Ferri

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.4 Cura del patrimonio per servizi efficienti e meglio fruibili ai cittadini.**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Istituzione di un ufficio del Patrimonio e di un referente dello stesso in cui far convergere richieste e risoluzioni dei problemi attraverso un capillare sistema di gestione delle informazioni, anche attraverso utilizzo di software dedicato	X	X	X	Avvio attività e nomina referente compatibilmente con le risorse assegnate			In assenza di risorse nessuna attività è stata avviata
Cogliere le opportunità. Monitoraggio puntuale di tutte le opportunità di accesso ai finanziamenti ai vari livelli mirati alla riqualificazione del patrimonio sul nostro territorio	X	X	X	Tenere monitorate le opportunità che si presentano e richiedere i finanziamenti opportuni			<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bando Atersir per progetti comunali di riduzione dei rifiuti (Grande Distribuzione Organizzata, Compostiamo e NOWASTE FOOD)</li> <li>- Contributi per gestione e manutenzione ordinaria dei percorsi escursionistici e omogeneizzazione della segnaletica</li> <li>- Por Fers Asse 4 (energia): attivato sui progetti di efficientamento energetico della scuola "Spallanzani" di Scandiano e "Vallisneri" di Arceto per la sostituzione degli infissi esterni delle due scuole; interventi completati nel 2018. I contributi erogati ammontano a circa 27mila euro, mentre è in corso l'istruttoria per l'erogazione di un secondo contributo di circa 35mila euro.</li> <li>- Ottenuto contributo per la riqualificazione energetica del palazzo comunale per €. 150.000</li> <li>- Contributi su conto termico: attivati nel 2016 a valere sugli interventi di miglioria dell'efficienza energetica, rifacimento di coperture e nuovi infissi di edifici scolastici e palestre, hanno totalizzato nel 2016-2018 entrate per 256mila euro.</li> <li>- Piano Nazionale sulla Sicurezza Stradale</li> </ul>



**OBIETTIVO STRATEGICO 2.5 Investire per una città più sostenibile ed accogliente**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Implementare le conoscenze anche informatiche di tutto il settore per avere una migliore e più definita conoscenza dei problemi ed analisi del territorio con nuovi strumenti tecnologici	X	X	X	Valutare le possibilità di attivazione nuove procedure informatiche e processi di raccolta di informazioni territoriali		SIA	E' in corso da parte del SIA la procedura per l'acquisto di un nuovo software per la gestione delle pratiche edilizie: la gara si è conclusa a fine 2018 con l'aggiudicazione provvisoria, entro gennaio 2019 verrà aggiudicata definitivamente e inizierà la fase di interlocuzione con gli uffici tecnici dei comuni dell'unione; i Comuni di Scandiano e Casalgrande partiranno per primi nell'utilizzo del nuovo software

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.7 La Rocca come elemento di valorizzazione del territorio tra passato e futuro**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Proseguimento nei lavori di restauro per l'inserimento della Rocca nel tessuto cittadino. Con attenzione al reperimento di fonti finanziarie esterne	X	X		Monitoraggio dello stato di attuazione di atti e lavori sulla base della programmazione finanziaria	Sovrintendenza		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Iniziati e completati i lavori impiantistici e di rifacimento dei solai di alcune sale;</li> <li>- ottenuta autorizzazione dalla Soprintendenza sul progetto denominato REEC (rocca eventi esposizioni cultura)</li> <li>- Con la delibera n. 106/2017 del CIPE il MEF ha finanziato lavori di recupero della Rocca si Scandiano per 3milioni di euro.</li> <li>- Progetto per la <i>governance</i> della Rocca: affidamento incarico di progetto per la gestione e valorizzazione della Rocca. Le risultanze della prima fase del lavoro relative al quadro normativo sono state utilizzate per inviare richieste di rinegoziazione canone alla Agenzia del Demanio e per l'attivazione del tavolo tecnico operativo con il Segretariato regionale del MiBAC al fine di ottenere il trasferimento della proprietà ai sensi del Dlgs 85/2010.</li> </ul>



**OBIETTIVO STRATEGICO 4.1 Consolidare un'organizzazione efficiente, orientata al risultato e aperta capace di rispondere ai bisogni della cittadinanza e di gestire le risorse umane ed economiche in modo equilibrato ed efficace**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
<b>valorizzare il patrimonio</b> , vendendo quello inutilizzato e non strategico, concentrandosi maggiormente su quello strategico e di valore	X	X	X	Aggiornamento e pubblicazione bando delle dismissioni			Approvazione Piano alienazioni con deliberazione C.C. n. 14 del 28 febbraio 2018, di "Approvazione Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2018-2020", nella quale è incluso il Piano delle alienazioni e valorizzazioni. Nel 2018 sono state predisposte le seguenti deliberazioni di GC per la vendita di alcune aree: n. 63-79-162-166-214-244.



**PROGRAMMA 0106 - Ufficio tecnico**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente III° Settore

**Responsabile Politico** | M. Ferri

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.4 Cura del patrimonio per servizi efficienti e meglio fruibili ai cittadini.**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Migliorare ulteriormente il sistema di segnalazioni interno per rispondere in maniera sempre più efficiente alle richieste pervenute, anche attraverso software dedicati		X	X	Costruire una progetto organizzativo e successiva attuazione coordinata con i settori interessati e con le risorse umane disponibili			Non previsto nel 2018

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.5 Investire per una città più sostenibile ed accogliente**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Piano di investimenti straordinario su edilizia comunale per l'adeguamento alle normative, riqualificazione manutentiva, efficientizzazione energetica e bonifica amianto	X	X		Monitoraggio dello stato di attuazione sulla base della programmazione finanziaria decisa dall'Amm.ne			Completati nel 2018 i lavori di riqualificazione energetica con sostituzione di infissi degli edifici scolastici "Spallanzani" di Scandiano e "Vallisneri" di Arceto. Nel 2018 è stato predisposto il progetto e si è proceduto all'appalto dei lavori di miglioramento sismico della palestra di Bosco, di ristrutturazione dell'asilo nido Girasole di Arceto e di rifacimento copertura, con bonifica amianto, nel cimitero di Scandiano.

**OBIETTIVO STRATEGICO 4.1 Consolidare un'organizzazione efficiente, orientata al risultato e aperta capace di rispondere ai bisogni della cittadinanza e di gestire le risorse umane ed economiche in modo equilibrato ed efficace**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Attivazione di software via web per gestire ed ottimizzare e rendere trasparenti gli interventi anche di soggetti terzi sul territorio connesso con la revisione del regolamento sulle concessioni con possibili estensioni future ad altre funzioni		X	X	Aggiornamento del software e avvio delle procedure di funzionamento.		SIA	Non previsto nel 2018

**OBIETTIVO STRATEGICO 4.2 Cittadini partecipi**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Utilizzo del software aggiornato per la gestione delle pratiche edilizie.	X	X		Avvio dell'utilizzo a seguito di acquisto dell'aggiornamento da parte del SIA		SIA	E' in corso la procedura per l'acquisto di un nuovo software per la gestione delle pratiche edilizie: la gara si è conclusa a fine 2018 con l'aggiudicazione provvisoria, entro gennaio 2019 verrà aggiudicata definitivamente e inizierà la fase di interlocuzione con gli uffici tecnici dei comuni dell'unione; i Comuni di Scandiano e Casalgrande partiranno per primi nell'utilizzo del nuovo software

**PROGRAMMA 0107 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente I° Settore

**Responsabile Politico** | Sindaco A. Mammi

**OBIETTIVO STRATEGICO 4.1 Consolidare un'organizzazione efficiente, orientata al risultato e aperta capace di rispondere ai bisogni della cittadinanza e di gestire le risorse umane ed economiche in modo equilibrato ed efficace**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Semplificazione e riorganizzazione degli accessi fisici e telematici, per fornire informazioni, servizi e instradamento per le pratiche di maggior complessità	X	X	X	Relazione sulle avvenute semplificazioni e conseguenti contatti con l'utenza	Cittadini		<p>Nel 2018 sono state intensificate particolarmente le azioni di semplificazione e riorganizzazione attraverso i canali informatici degli servizi demografici. In particolare è stata inserita la possibilità di canalizzare su conto corrente l'addebito della spesa della luce votiva; Con il ruolo luci votive dell'anno 2018 sono state registrate n. 36 richieste di addebito in conto corrente . Continua l' accurata informazione ai cittadini sulla possibilità di utilizzare i mezzi telematici per l'invio di richieste di residenza (canale ancora poco utilizzato).</p> <p>Al fine di favorire utilizzo dei canali informatici e ridurre il numero degli accessi diretti dei cittadini , per consentire la più ampia gamma di servizi fruibili on-line vengono regolarmente aggiornate le informazioni della pagina internet del comune istituzionale con la modulistica e i servizi disponibili on line e triangolate le informazioni ministeriali .</p> <p>Allo studio la possibilità di utilizzare il canale Pago PA e del canali entra-next per il pagamento dell'utilizzo delle sale comunali e fatture di concessione loculi nei cimiteri.</p>
Ulteriore <b>sviluppo dei servizi on-line</b> e delle transazioni su piattaforma telematica, anche alla luce dell'attivazione e rilascio CIE (Carta d'Identità Elettronica)	X	X	X	n. accessi piattaforma informatica	Cittadini Professionisti		<p>Consolidato il rilascio della CIE ( senza necessità di appuntamento ) ; utilizzo della piattaforma telematica per la riscossione del canone di luce votiva con possibilità di utilizzo del canale PagoPA,</p> <p>n. accessi piattaforma informatica finalizzati al rilascio di CIE nell'anno 2018 sono stati n. 3.366.</p>



Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Definizione e consolidamento del sistema regionale ANACNER e gestione delle fasi di attivazione ed implementazione del sistema nazionale ANPR	X			Attivazione interconnessione e trasferimento dati	Cittadini		Sono stati effettuati tutti i passaggi di procedura per l'attivazione ed l'implementazione del sistema nazionale con interfaccia del sistema di gestione in uso. Ingresso definitivo in ANPR dal 04/12/2018.
Consolidamento e aggiornamento di buone pratiche per la gestione delle attività operative in ordine a. "separazione in comune", "assenso donazione organi" e unioni civili	X			n. pratiche di separazione e assenso donazione organi	Cittadini		E' continuato nel corso del 2018 il consolidamento delle pratiche di gestione di tutela dei diritti al servizio del cittadino in capo ai servizi demografici, dati: n. 31 atti separazione/divorzi; n. 3 unioni civili; N. 1.610 dichiarazioni di volontà donazione organi di cui 1429 assensi e n. 181 dinieghi.

## MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza

### STATO D'ATTUAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

Programma	Descrizione programma	Previs. Iniz.	Variazioni	Assestato	Impegnato	% Imp/ass.
<b>Spese correnti</b>						
0301	Polizia locale e amministrativa	431.760,40	61.084,13	492.844,53	492.816,65	100,0%
<b>Totale Spese correnti</b>		431.760,40	61.084,13	492.844,53	492.816,65	100,0%
<b>Spese in conto capitale</b>						
0302	Sistema integrato di sicurezza urbana	20.000,00	28.500,00	48.500,00	44.691,31	92,1%
<b>Totale Spese in conto capitale</b>		20.000,00	28.500,00	48.500,00	44.691,31	92,1%
<b>TOTALE MISSIONE 3</b>		<b>451.760,40</b>	<b>89.584,13</b>	<b>541.344,53</b>	<b>537.507,96</b>	<b>99,3%</b>

#### PROGRAMMA 0301 - Polizia locale e amministrativa

**Responsabile Tecnico** | Comandante Distretto PM Scandiano    **Responsabile Politico** | Sindaco A. Mammi

#### **OBIETTIVO STRATEGICO 1.2 Legalità e sicurezza: un nostro valore, un vostro diritto**

Si rimanda agli obiettivi dell'Unione Tresinaro Secchia

#### PROGRAMMA 0302 - Sistema integrato di sicurezza urbana

**Responsabile Tecnico** | Comandante Distretto PM Scandiano    **Responsabile Politico** | Sindaco A. Mammi

#### **OBIETTIVO STRATEGICO 1.2 Legalità e sicurezza: un nostro valore, un vostro diritto**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Completamento dello studio per un piano telecamere e sua attuazione	X	X	X	% di attuazione sulla base della programmazione finanziaria			<b>Apparecchiature installate:</b> - <b>Arceto:</b> via La Pira n. 8 telecamere (in fase di ultimazione) - <b>Scandiano:</b> accesso Isola ecologica n. 1 telecamera - <b>Chiozza:</b> parcheggio cimitero n. 1 telecamera Come da delibera n. 247 del 20/12/2017 "Sistema di videosorveglianza per la sicurezza urbana del Comune di Scandiano. Progetto di realizzazione del III° lotto del sistema di videosorveglianza comunale ad integrazione del sistema attualmente in essere."

## MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio

### STATO D'ATTUAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

Programma	Descrizione programma	Previs. Iniz.	Variazioni	Assestato	Impegnato	% Imp/ass.
<b>Spese correnti</b>						
0401	Istruzione prescolastica	757.388,59	37.719,91	795.108,50	789.632,40	99,3%
0402	Altri ordini di istruzione	940.833,00	-11.123,10	929.709,90	924.708,46	99,5%
0406	Servizi ausiliari all'istruzione	1.808.529,02	54.004,51	1.862.533,53	1.803.518,34	96,8%
0407	Diritto allo studio	113.334,00	28.955,83	142.289,83	142.059,44	99,8%
<b>Totale Spese correnti</b>		<b>3.620.084,61</b>	<b>109.557,15</b>	<b>3.729.641,76</b>	<b>3.659.918,64</b>	<b>98,1%</b>
<b>TOTALE MISSIONE 4</b>		<b>3.620.084,61</b>	<b>109.557,15</b>	<b>3.729.641,76</b>	<b>3.659.918,64</b>	<b>98,1%</b>

### PROGRAMMA 0401 – Istruzione prescolastica

**Responsabile Tecnico** | Direttore ISTITUZIONE

**Responsabile Politico** | Ass. A. Pighini

#### **OBIETTIVO STRATEGICO** 5.4 *Organizzazione razionale ed efficace delle reti dei servizi pubblici e privati presenti sul territorio comunale*

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Scuole infanzia parrocchiali paritarie: consolidamento, monitoraggio, applicazione delle convenzioni, agevolazioni pluriutenze per le famiglie iscritte, agevolazioni quote pasto, inserimento bambini disabili.	X	X	X	Trasferimento dei contributi annuali previa verifica delle condizioni e patti contenuti nel dettato della convenzione.			Come previsto dall'art. 15. delle vigenti convenzioni è stata erogata, con determina n°101/2018, la prima trince dei contributi per l'anno 2018 per un totale di € 258.300,00, pari al 90 % dell'importo annuale. Con determina n°359 del 14/07/2018 è stato erogato il restante 10% come previsto dalla convenzione.
				Informazione, verifica e raccolta delle attestazioni ISEE per le famiglie che richiedono agevolazioni per le quote pasto e per il riconoscimento di contributi per la riduzione delle rette mensili.			Dopo aver comunicato e raccolto i nominativi delle famiglie aventi diritto si è provveduto all'erogazione dei contributi previsti per il periodo settembre/dicembre 2017 con determina n°285/2018 Con determina n°565 del 23/10/2018 si è provveduto all'erogazione dei contributi previsti per il periodo gennaio/giugno 2018. Con prot.n°25211 del 4/10/2018 è stata inviata la comunicazione relativa all' anno scolastico 2018/2019 per famiglie iscritte alle Scuole Infanzia Parrocchiali Paritarie



Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Monitoraggio protocollo d'intesa con le dirigenze scolastiche per la gestione delle graduatorie uniche per le scuole infanzia pubbliche.	X	X	X	Informazione, modulistica e criteri unificati per la raccolta delle iscrizioni alle scuole infanzia pubbliche, per la gestione delle graduatorie di accesso e del sistema			A seguito dell'apertura del bando per le graduatorie di ammissione alle scuole infanzia pubbliche, comunali e statali, anno scolastico 2018/2019 in data 24 marzo 2018 sono state pubblicate le graduatorie degli ammessi per bambini nati negli anni 2015/2014/2013. Alle famiglie è stato inoltre richiesto di sottoscrivere l'accettazione/rinuncia sull'apposito modulo entro la data del 14 aprile 2018.
Progetti di formazione ed aggiornamento professionale di ambito comunale e distrettuale.	X	X	X	Stesura di un programma annuale di formazione per insegnanti ed ausiliari delle scuole infanzia pubbliche e private			Il programma annuale di formazione per insegnanti ed ausiliari delle scuole infanzia pubbliche e private è in via di definizione e concordato in ambito distrettuale da Pedagogiste e Dirigenti Scolastici. Il programma verrà presentato nell'annuale conferenza dei servizi prevista per l'ultima settimana di agosto. Con determina n°520 del 06/10/2018 si è provveduto all'approvazione del programma di formazione per l'anno scolastico 2018/2019 sui temi della logico/matematica e dell'intreccio fra linguaggio digitale e linguaggio naturale.
Nuovo polo infanzia 0/6 anni	X	X		Stesura di un progetto di funzionamento del nuovo polo infanzia 0/6 anni che tenga conto delle diverse esigenze del territorio come previsto dalla scheda inviata al MIUR			Nel primo semestre 2018 sono iniziati gli incontri con Istituzioni e realtà associative del territorio per individuare tipologie di ambienti, ipotesi organizzative, fabbisogni di spazi interni ed esterni da ipotizzarsi nella costruzione del nuovo Polo Infanzia 0/6 anni che sarà finanziato quasi interamente con l'utilizzo dei fondi INAIL a disposizione in ambito nazionale. L'obiettivo rimane, anche per il periodo luglio/ottobre e sia per gli uffici amministrativi che per il personale insegnante, quello di arrivare entro il 31 ottobre 2018 alla redazione di un rendering da consegnare all'amministrazione ed ai futuri progettisti che sia frutto anche della documentazione e degli spunti emersi negli incontri effettuati con i soggetti istituzionali e del terzo settore coinvolti A novembre 2018 è stata redatta la versione definitiva dopo aver effettuato 5 visite, dal 12 giugno al 26 novembre, in altrettante strutture e tenuti incontri con l'Azienda AUSL Distretto di Scandiano, con il Centro Famiglie, con il CEAS di Scandiano per presentare il progetto e per raccogliere sollecitazioni, idee e bisogni della più ampia comunità di cittadini

**PROGRAMMA 0402 – ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE**
**Responsabile Tecnico** | Direttore ISTITUZIONE

**Responsabile Politico** | Ass. A. Pighini

**OBIETTIVO STRATEGICO 5.4 Organizzazione razionale ed efficace delle reti dei servizi pubblici e privati presenti sul territorio comunale**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Monitoraggio protocollo d'intesa anni 2017/2018 e 2018/2019 con le dirigenze scolastiche per la gestione acquisti, delle funzioni miste, dell'utilizzo spazi scolastici.	X	X		Trasferimento alle dirigenze scolastiche sulla base dei parametri prefissati, n° alunni, tipologia servizio, n° rientri, di contributi annuali da destinare agli acquisti di materiale a perdere, materiale di pulizia, materiale farmaceutico e di cancelleria.			Gli atti necessari verranno predisposti nel mese di luglio a conclusione dei calendari scolastici 2017/2018. Con determina n° 363 del 14/07/2018 si è provveduto al trasferimento alle dirigenze scolastiche relativo al periodo gennaio/giugno 2018 Con determina n° 739 del 13/12/2018 si è provveduto al trasferimento alle dirigenze scolastiche relativo al periodo settembre/dicembre 2018
				Determinazione ad inizio anno scolastico dell'impegno assunto dal personale ATA per le funzioni collegate alla mensa, al pre e post scuola e conseguente riconoscimento a consuntivo dei contributi per le funzioni miste.			Gli uffici hanno provveduto a monitorare il funzionamento dei servizi pre e post scuola e mensa nelle scuole infanzia e primarie statali per l'anno scolastico 2017/2018 e gli atti di liquidazione verranno predisposti nel mese di luglio. Con determina n° 370 del 16/07/2018 si è provveduto alla liquidazione alle Dirigenze PER EROGAZIONE SERVIZI MENSA, PRE-POST SCUOLA, EXTRA ANNO SCOLASTICO 2017/2018.

**PROGRAMMA 0406 – SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE**
**Responsabile Tecnico** | Direttore ISTITUZIONE

**Responsabile Politico** | Ass. A. Pighini

**OBIETTIVO STRATEGICO 5.4 Organizzazione razionale ed efficace delle rete dei servizi pubblici e privati presenti sul territorio comunale**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Mantenimento degli attuali livelli di offerta di servizi di accesso: pre e post scuola primarie, trasporto primarie e secondarie di I e II Grado, refezione scolastica, tempo prolungato scuole infanzia	X	X	X	Informazione e raccolta delle richieste di servizi di accesso da parte delle famiglie entro il 31 maggio e pubblicazione graduatorie entro il mese di giugno.	Dirigenze scolastiche famiglie		Per una adeguata informazione alle famiglie sono stati comunicati, sia attraverso le scuole sia sul giornalino comunale e sul sito del comune, i termini di presentazione delle richieste fissati dalla carta dei servizi nel periodo 1/31 maggio di ogni anno. In data 27 giugno sul sito del Comune e negli uffici dell'Istituzione è stata data la comunicazione delle domande accettate e di quelle collocate in lista di attesa.





Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
conferma della azioni contenute nel programma infanzia e adolescenza programma attuativo 2017 riferite a attività pomeridiana di recupero scolastico	X	X	X	informazione e raccolta delle domande di frequenza alle attività pomeridiana di recupero scolastico entro la metà di ottobre per effettuare il servizio per n°30 settimane di anno scolastico.			Gli atti necessari verranno predisposti nel mese di settembre prima dell'avvio dell'anno scolastico 2018/2019 e successivamente all'approvazione del Piano Sociale e Sanitario del Distretto. É stata pubblicato in data 8/10/2018 sul sito, e contemporaneamente comunicato alle Dirigenze scolastiche, l'avviso di apertura delle iscrizioni ai corsi di recupero scolastico ed attività educative pomeridiane, avvio da lunedì 22 ottobre, promossi dal Comune di Scandiano nell'ambito delle iniziative ricomprese nel Programma Attuativo Annuale 2018 dell'Unione Tresinaro Secchia e gestiti dalla Cooperativa Sociale Pangea nella propria sede di via Longarone 8.

**MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione delle attività culturali****STATO D'ATTUAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI**

Programma	Descrizione programma	Previs. Iniz.	Variazioni	Assestato	Impegnato	% Imp/ass.
<b>Spese correnti</b>						
0501	Valorizzazione dei beni di interesse storico	5.000,00	1.500,00	6.500,00	3.410,56	52,5%
0502	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	710.538,59	58.000,00	768.538,59	699.851,45	91,1%
	<b>Totale Spese correnti</b>	<b>715.538,59</b>	<b>59.500,00</b>	<b>775.038,59</b>	<b>703.262,01</b>	<b>90,7%</b>
<b>Spese in conto capitale</b>						
0501	Valorizzazione dei beni di interesse storico	740.000,00	119.115,72	859.115,72	119.115,72	13,9%
	<b>Totale Spese in conto capitale</b>	<b>740.000,00</b>	<b>119.115,72</b>	<b>859.115,72</b>	<b>119.115,72</b>	<b>13,9%</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 5</b>	<b>1.455.538,59</b>	<b>178.615,72</b>	<b>1.634.154,31</b>	<b>822.377,73</b>	<b>50,3%</b>

**PROGRAMMA 0501 - Valorizzazione dei beni di interesse storico**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente IV° Settore

**Responsabile Politico** | Ass. A. Pighini

**OBIETTIVO STRATEGICO 6.1 Valorizzazione e potenziamento dei servizi culturali con attenzione alle sinergie pubblico-privato**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Proseguire l'opera di valorizzazione dei più importanti edifici storici presenti: Rocca dei Boiardo, Castello di Arceto e Torre Civica	X	X	X	n. iniziative volte a diffonderne la conoscenza e potenziarne la fruizione, n. partecipanti	Associazioni Culturali (Centro studi Boiardo – Centro studi Spallanzani)	Turismo	Iniziativa volte a diffonderne la conoscenza e potenziarne la fruizione: n. 24 incontri/iniziativa durante <b>festivalLOVE</b> (n. partecipanti 5.300) n. 1 convegno <b>Centro Studi Boiardo</b> (n. partecipanti 95) n. 1 <b>mostra arte contemporanea</b> (n. partecipanti 510) n. 29 <b>proiezioni cinematografiche</b> (cinema estivo dal 1 luglio al 27 agosto n. presenze 2.060) n. 3 <b>concerti Mundus/Move your sound</b> (6/24/29 luglio n. presenze 790) n. 1 <b>concerto Coro La Baita</b> (n. partecipanti 300) n. 1 <b>concerto Amici della musica</b> ( n. 140 partecipanti) n. 98 <b>Visite guidate</b> in Rocca, Casa Spallanzani, Torre dell'Orologio n. 16 <b>Mostre Open Art</b> (n. 2820 visitatori) n. 5 <b>concerti Istituto Peri</b> (settembre n. presenze 515)





Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Promozione attraverso iniziative della Biblioteca comunale integrate nell'offerta culturale complessiva anche a livello sovracomunale	X	X	X	<ul style="list-style-type: none"> <li>n. incontri</li> <li>n. partecipanti</li> </ul>	Istituzioni scolastiche Provinciale Associazioni culturali	Istituzione dei servizi educativi	<p><b>Attività con le scuole</b> (n. classi interessate) n. 107 N. 20 <b>iniziative</b> organizzate in biblioteca (n. 965 partecipanti) in collegamento anche con le progettazioni del servizio cultura (ex#Scandiano(R)esiste)</p> <p><b>Rassegna Autori in Prestito</b> n. 3 incontri (ott-nov) n. 105 spettatori</p>
Collaborazioni con le associazioni, i circoli, le istituzioni e i centri studi attivi sul territorio finalizzato anche alla creazione di un sistema culturale	X	X	X	<ul style="list-style-type: none"> <li>n. associazioni e enti coinvolti</li> <li>n. iniziative</li> </ul>	Associazioni Enti		Nella progettazione culturale sono state attivate collaborazioni con molte realtà associative, cooperative e istituti scolastici del territorio: n. 28 realtà coinvolte attivamente n. 83 iniziative
Valorizzare la conoscenza della storia, della cultura e del territorio anche attraverso singoli eventi di rilevante impatto e richiamo	X	X	X	n. eventi n. partecipanti	Associazioni Enti	Istituzione dei servizi educativi Turismo	<p>Sono stati realizzati in particolare due progetti che hanno valorizzato la storia e la cultura del territorio:</p> <p><b>#Scandiano(R)esiste</b> (gennaio – 25 luglio) n. 13 iniziative n. pubblico 2.710</p> <p><b>festivaLOVE 2017</b> 4° edizione (19- 27 maggio) n. 58 iniziative , n. complessivo presenze 45.000 persone</p>

**MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero****STATO D'ATTUAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI**

Programma	Descrizione programma	Previs. Iniz.	Variazioni	Assestato	Impegnato	% Imp/ass.
<b>Spese correnti</b>						
0601	Sport e tempo libero	486.312,07	11.740,00	498.052,07	490.876,30	98,6%
0602	Giovani	177.552,20	52.903,00	230.455,20	218.447,26	94,8%
<b>Totale Spese correnti</b>		<b>663.864,27</b>	<b>64.643,00</b>	<b>728.507,27</b>	<b>709.323,56</b>	<b>97,4%</b>
<b>Spese in conto capitale</b>						
0601	Sport e tempo libero	330.000,00	263.237,17	593.237,17	495.381,65	83,5%
<b>Totale Spese in conto capitale</b>		<b>330.000,00</b>	<b>263.237,17</b>	<b>593.237,17</b>	<b>495.381,65</b>	<b>83,5%</b>
<b>TOTALE MISSIONE 6</b>		<b>993.864,27</b>	<b>327.880,17</b>	<b>1.321.744,44</b>	<b>1.204.705,21</b>	<b>91,1%</b>

**PROGRAMMA 0601 - Sport e tempo libero**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente IV° Settore

**Responsabile Politico** | Ass. S. Talami

**OBIETTIVO STRATEGICO 4.2 Cittadini partecipi**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Proseguire l'esperienza già svolta in questi anni, dando la possibilità ai cittadini di decidere direttamente la destinazione di una quota del Bilancio comunale.	X	X	X	Progetti presentati Iniziativa svolte	Cittadini		Dall'inizio dell'anno sono state realizzate 7 assemblee pubbliche con la cittadinanza sul bilancio e 1 per la discussione sul progetto di rifacimento di Piazza Spallanzani

**OBIETTIVO STRATEGICO 6.5 Lo sport per tutti: benessere fisico, coesione sociale, occasione d'impresa**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Continuare con l'esperienza del Codice Etico, importante risultato, sottoscritto da tutte le società che ora devono essere aiutate nella sua applicazione.	X	X	X	<ul style="list-style-type: none"> <li>Iniziativa promozione Codice</li> <li>n. società che firmano registri</li> </ul>	Associazioni sportive Istituzioni scolastiche	Istituzione dei servizi educativi	Continua la promozione degli strumenti creati con il Codice etico (registri per le strutture sportive e sensibilizzazione), ancora però non assimilati come reale aiuto al miglioramento dell'utilizzo delle strutture dalla maggior parte delle società sportive
Cura dell'impiantistica sportiva per garantirne l'adeguatezza e riqualificazione potenziandone la funzionalità.	X	X	X	n. interventi di riqualificazione/manutenzione straordinaria - diretti - con contributo	Associazioni sportive Istituzioni scolastiche	III° Settore Istituzione dei servizi educativi	1 Arcostruttura 2 Palestra scuole medie Arceto
Collaborare con tutte le associazioni sportive, mantenendo e potenziando la Consulta Sportiva per favorire la partecipazione attiva alle scelte da parte dei cittadini.	X	X	X	n. incontri consulta	Associazioni sportive		Incontro 26/01/2018 incontro 17/04/2018 incontro 06/12/2018
Favorire la partecipazione delle persone con diverse abilità nella fruizione di sport, in collaborazione con società sportive, scuole e Terzo Settore.	X	X	X	n. iniziative e attività	Associazioni sportive Istituzioni scolastiche Associazioni diverse	Istituzione dei servizi educativi	Presentazione HandBike alle scuole 11/5 HandBike 10/06 #Insiemeipuò 1 dicembre



Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
UN IMPIANTO PER OGNI SPORT. lavorare per avere sul territorio scandianese una struttura dedicata a singole attività sportive, al fine di specializzare un impianto alla disciplina specifica.	X			Verifica funzionamento specializzazioni attuate e nuove proposte	Associazioni Sportive	III° Settore	Specializzazioni attuate: San Francesco per il Basket e Arcostruttura per discipline sui pattini

**OBIETTIVO STRATEGICO 6.6 Il Volontariato e associazionismo bene di tutti**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Aumentare le competenze di progettazione europea in capo alle singole associazioni, per cercare di ottenere finanziamenti per attività e iniziative, in collaborazione con il Comune.	X	X	X	N. Associazioni che hanno presentato progetti	Associazioni	Relazioni Internazionali	Al momento otteniamo la collaborazione delle Associazioni ai progetti e alla gestione dei progetti, ma ancora non si sentono in grado di presentarli
Accrescere le collaborazioni con le Associazioni e le realtà del territorio e dell'Unione Tresinaro Secchia	X	X	X	N. Iniziative ed eventi	Associazioni		Sono state attivate collaborazioni con molte realtà associative, cooperative e istituti scolastici del territorio: n. 13 realtà coinvolte attivamente n. 18 iniziative
Promozione e attuazione del "Regolamento per l'albo dei singoli volontari civici", che consenta a tutti gli scandianesi disponibili di impegnarsi direttamente nella cura dei beni e luoghi pubblici (manutenzioni parchi, scuole, opere pubbliche, volontariato, ecc.) e offra loro adeguate coperture assicurative.	X	X	X	N. cittadini iscritti n. cittadini coinvolti	Cittadini	III° Settore Istituzione dei Servizi Educativi	20 cittadini iscritti 6 cittadini coinvolti

**PROGRAMMA 0602 - Giovani**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente IV° Settore

**Responsabile Politico** | Ass. G. Iotti

**OBIETTIVO STRATEGICO 1.1 Difendere il lavoro, tutelare e sostenere le imprese industriali, artigianali e commerciali, rendere sempre più competitivo il territorio e restituire futuro ai giovani**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Favorire l'avvio di imprese giovani anche mediante la realizzazione di azioni di proworking	X	X	X	n° giovani coinvolti nelle azioni di proworking	Associazioni giovanili Giovani Cittadini	Attività produttive. Istituto Gobetti	Accompagnamento ragazzi nei percorsi di Garanzia Giovani (14) Accompagnamento ragazzi nella stesura del proprio curriculum (21)

**OBIETTIVO STRATEGICO 6.3 I Giovani, ossia il futuro: prossimità, partecipazione, prevenzione e avvicinamento al mondo del lavoro.**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Creare reti stabili tra realtà educative e socio-sanitarie	X	X	X	realizzazione di progetti di lunga durata in collaborazione con altre realtà educative a favore dei giovani (Es: Progetto Stile Critico, Progetto Ponte, Progetto Io Scandiamo, ecc.)	Istituzioni scolastiche Associazioni giovanili	Unione Tresinaro Secchia Servizio Sociale	<b>Stile critico:</b> n. 56 iniziative di prossimità sul territorio; n. 250 iniziative formative <b>Progetto Ponte (Gobetti):</b> n. 199 beneficiari diretti: 48 seguiti singolarmente, 151 seguiti all'interno di in 6 classi) ( <u>scuola Boiardo</u> : n. 102 beneficiari diretti: 4 seguiti singolarmente, 98 seguiti all'interno delle classi) ( <u>scuola Vallisneri</u> n. 260 beneficiari diretti: 23 seguiti singolarmente, 230 seguiti all'interno delle classi) <b>Progetto IN Unione:</b> Beneficiari diretti 27 (9 maschi e 18 familiari) 4 strutture coinvolte (Biblioteca, Centro Diurno, Centro di aggregazione giovanile, I. Gobetti)
Potenziare il Progetto Giovani comunale	X	X	X	n. giovani attivi coinvolti	Associazioni giovanili		In tutte le attività del Progetto Giovani nei due centri giovani di Scandiano e Arceto si è stimolata la partecipazione attiva degli utenti: 421

## MISSIONE 07 - Turismo

### STATO D'ATTUAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

Programma	Descrizione programma	Previs. Iniz.	Variazioni	Assestato	Impegnato	% Imp/ass.
<b>Spese correnti</b>						
0701	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	135.000,00	17.000,00	152.000,00	151.834,03	99,9%
	<b>Totale Spese correnti</b>	135.000,00	17.000,00	152.000,00	151.834,03	99,9%
	<b>TOTALE MISSIONE 7</b>	<b>135.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>152.000,00</b>	<b>151.834,03</b>	<b>99,9%</b>

#### PROGRAMMA 0701 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

**Responsabile Tecnico** | Dirigente I° Settore

**Responsabile Politico** | Vice Sindaco M. Nasciuti

#### **OBIETTIVO STRATEGICO 2.7 La Rocca come elemento di valorizzazione del territorio tra passato e futuro**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Implementazione delle visite guidate	X	X	X	n. visite e n. visitatori	Cittadini	Cultura	Nell'ottica della promozione del patrimonio culturale e storico del comune di Scandiano, sono state implementate le visite guidate ai monumenti comunali, con servizi personalizzati su richiesta di privati ed associazioni e partecipazione alle giornate regionali di apertura dei castelli. Inoltre le giornate di visita da n. 24 sono passate a n. 51 con n. 3.562 visitatori nell'anno 2018.





**OBIETTIVO STRATEGICO 6.2 La Città viva: animare la città mettendo in moto tutti i soggetti che la coinvolgono (cittadini, commercianti, servizi, imprese, associazioni.)**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Valorizzare l'Ufficio Eventi, importante luogo di confronto, di programmazione e di valutazione realizzato assieme ai commercianti e alle principali associazioni di animazione della città.	X	X	X	n. incontri	Commercianti Cittadini	Cultura	<p>Sono stati organizzati n. 4 incontri con le associazioni di categoria e dei commercianti del centro ed in base anche alle proposte ed idee raccolte, è stato organizzato un nuovo evento denominato "Il mercato del contadino" presso il parco della resistenza con vendita prodotti agricoli, esposizione Trattori, laboratori per bambini e workshop di cucina, ed il partecipato concorso "la crostata della nonna" dove alcuni commercianti hanno offerto premi ed altri insieme ai rappresentanti delle associazioni di categoria hanno fatto parte della giuria.</p> <p>Visto il successo ottenuto con la prima edizione, per l'anno 2019 il mercato contadino si svolgerà due volte, in aprile ed ottobre e si è in fase di organizzazione di un mercato dell'antiquariato in centro.</p> <p>Nel periodo Natalizio, in collaborazione con Proloco di Scandiano ha provveduto all'organizzazione di un unico calendario di eventi ed alla sua campagna pubblicitaria ed insieme alle attività commerciali aderenti è stato organizzato l'evento "Natale di fiaba" due sabati pomeriggio di letture di fiabe e giochi per bambini.</p> <p>Grande successo ha ottenuto anche la novità 2018, la pista del ghiaccio, installata presso il parco della resistenza, quale attrazione e promozione del territorio nel periodo natalizio, con possibilità di acquisto biglietti a prezzi vantaggiosi per i commercianti da offrire ai propri clienti.</p>





**MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa****STATO D'ATTUAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI**

Programma	Descrizione programma	Previs. Iniz.	Variazioni	Assestato	Impegnato	% Imp/ass.
<b>Spese correnti</b>						
0801	Urbanistica e assetto del territorio	189.474,49	-350,00	189.124,49	189.113,73	100,0%
<b>Totale Spese correnti</b>		189.474,49	-350,00	189.124,49	189.113,73	100,0%
<b>Spese in conto capitale</b>						
0801	Urbanistica e assetto del territorio	35.000,00	0,00	35.000,00	15.000,00	42,9%
<b>Totale Spese in conto capitale</b>		35.000,00	0,00	35.000,00	15.000,00	42,9%
<b>TOTALE MISSIONE 8</b>		<b>224.474,49</b>	<b>-350,00</b>	<b>224.124,49</b>	<b>204.113,73</b>	<b>91,1%</b>

**PROGRAMMA 0801 - Urbanistica e assetto del territorio**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente III° Settore

**Responsabile Politico** | Vice Sindaco M. Nasciuti

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.1 Sviluppare il territorio mantenendo l'integrità fisica, ambientale e culturale di Scandiano**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Avviare l'analisi finalizzata all'adeguamento degli strumenti urbanistici secondo le disposizioni della nuova legge urbanistica regionale in corso di approvazione	X	X		Ricognizione degli strumenti in vigore e delle necessità emergenti dalla nuova normativa propedeutiche ad eventuali incarichi professionali	Provincia		La LR 24/2017 ha stabilito un periodo transitorio per l'adeguamento degli strumenti urbanistici comunali di tre anni (dal 01/01/2018 al 01/01/2021): entro tale termine perentorio dovranno essere avviate le procedure di adozione del PUG, il nuovo strumento urbanistico previsto dalla normativa regionale. In questo periodo possono comunque essere redatte varianti agli strumenti di pianificazione vigenti, seppure con alcune limitazioni meglio specificate nella circolare regionale del 14/03/2018. L'AC aveva già avviato dal 2017 un percorso di revisione parziale degli strumenti urbanistici vigenti per adeguarli a nuove esigenze e a richieste pervenute. Pertanto ha ritenuto opportuno concludere questo percorso attraverso la predisposizione di alcune varianti nel corso del 2018, rinviando alla successiva consigliatura il percorso di adeguamento degli strumenti urbanistici alla LR 24/2017. Pertanto nel 2018 sono state predisposte le seguenti varianti: la 3 <sup>a</sup> variante al RUE (adottata CC n. 39 del 29/05/2018), la 1 <sup>a</sup> variante al PSC e relativa variante al RUE (il cui DP verrà approvato a inizio 2019), la 4 <sup>a</sup> variante al RUE (da adottare a gennaio 2019). Nel corso del 2018 è stata inoltre avviata la procedura di Accordo di Programma in variante agli strumenti urbanistici (PTCP, PSC e RUE), ai sensi degli artt. 59-60 LR 24/2017: la conferenza preliminare è stata aperta il 18/09/2018 e conclusa dopo 6 sedute l'11/12/2018. Atti e documenti sono stati depositati presso Regio Emilia-Romagna, Provincia e Comune, nonché avviso sul BURERT, a partire dal 27/12/2018 fino al 25/02/2019. Entro la primavera del 2019 si concluderà il procedimento con la Conferenza decisoria, la sottoscrizione dell'accordo da parte dei privati e degli enti ed il Decreto del Presidente della Regione, che costituisce variante agli



Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Verifica e le necessità di aggiornamento degli strumenti urbanistici approvati e vigenti (PSC e RUE) e iniziative da attuare per il loro successivi adeguamenti o necessità emerse dal momento della loro entrata in vigore e nel quadro dei cambiamenti connessi con la nuova normativa regionale.	X			Procedere ad un documento preliminare di ricognizione delle necessità. Conferire incarico professionale. Avere una prima bozza di lavoro . Provvedere alla fase di approvazione.			strumenti di pianificazione. Come specificato al punto precedente con deliberazione di C.C. n. 39 del 29/05/2018 è stata adottata la 3^ variante al RUE. E' stato predisposto il DP della 1^ variante al PSC e relativa variante al RUE da approvare a inizio 2019 e la 4^ variante al RUE da adottare a gennaio 2019.

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.8 Il polo fieristico come elemento di valorizzazione della realtà scandinava**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Revisione alla luce delle mutate condizioni socio-economiche del progetto del polo fieristico per modulo più conforme al nuovo contesto e avviare i processi necessari per i cambiamenti	X			Procedere nella chiusura dei procedimenti attivati attraverso agli atti necessari attivando gli approfondimenti conoscitivi opportuni alla nuova situazione.			Si sta procedendo nel percorso di definizione del quadro legale-amministrativo per la chiusura dei procedimenti.

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

### STATO D'ATTUAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

Programma	Descrizione programma	Previs. Iniz.	Variazioni	Assestato	Impegnato	% Imp/ass.
<b>Spese correnti</b>						
0901	Difesa del suolo	3.000,00	0,00	3.000,00	1.057,33	35,2%
0902	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	501.817,55	30.710,00	532.527,55	497.237,39	93,4%
0903	Rifiuti	4.125.661,83	141.948,90	4.267.610,73	4.177.610,72	97,9%
0904	Servizio idrico integrato	56.897,00	-4.028,00	52.869,00	51.427,06	97,3%
<b>Totale Spese correnti</b>		<b>4.687.376,38</b>	<b>168.630,90</b>	<b>4.856.007,28</b>	<b>4.727.332,50</b>	<b>97,4%</b>
<b>Spese in conto capitale</b>						
0902	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	47.000,00	80.000,00	127.000,00	52.986,54	41,7%
<b>Totale Spese in conto capitale</b>		<b>47.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>127.000,00</b>	<b>52.986,54</b>	<b>41,7%</b>
<b>TOTALE MISSIONE 9</b>		<b>4.734.376,38</b>	<b>248.630,90</b>	<b>4.983.007,28</b>	<b>4.780.319,04</b>	<b>95,9%</b>

### PROGRAMMA 0901 - Difesa del suolo

**Responsabile Tecnico** | Dirigente III° Settore

**Responsabile Politico** | Ass. M. Ferri

#### **OBIETTIVO STRATEGICO 2.3 Promuovere la difesa del suolo per mantenere l'integrità del territorio**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Sorveglianza delle criticità ambientali con particolare attenzione ai corsi d'acqua e ai dissesti idrogeologici e programmazioni di interventi di concerto con i vari enti competenti	X	X	X	Monitoraggio delle criticità, se presenti.	S.T.B.		Monitoraggio degli interventi in corso: per il triennio 2015-2018 è stato affidato il servizio di manutenzione del sensore di allarme della frana Gessi-Mazzalasio; l'attività di monitoraggio si svolge inoltre in collaborazione con l'Associazione Il Campanone. E' stata attivata una collaborazione con il Servizio Area Affluenti Po della Regione Emilia Romagna per il ripristino della ciclabile lungo il Tresinaro in località Fellegara. A fine luglio verrà approvato in C.C. l'aggiornamento del Piano Comunale di Protezione Civile. L'obiettivo va comunque correlato all'effettivo manifestarsi di criticità.

**PROGRAMMA 0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente III° Settore

**Responsabile Politico** | Ass. M. Ferri

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.2 Cura dell'ambiente e tutela della salute**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Proseguimento del monitoraggio nella sorveglianza dei manufatti coperture in cemento amianto in strutture pubbliche e programmazione in base alle necessità e disponibilità .	X	X	X	% di attuazione sulla base della programmazione finanziaria e documento di monitoraggio			E' stato approvato il progetto relativo al Cimitero di Scandiano capoluogo. Completata la fase di messa in sicurezza mediante incapsulamento della copertura degli edifici della fiera, del magazzino comunale e di parte del Cimitero di Pratissole.

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.4 Cura del patrimonio per servizi efficienti e meglio fruibili ai cittadini**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Approfondimento sul Regolamento del verde.	X	X		Documento preliminare di fattibilità delle proposte.			La bozza di Regolamento è stata predisposta.
Monitoraggio e cura della rete dei sentieri escursionistici del nostro territorio, manutenzione degli stessi e della segnaletica prevista	X	X	X	Verifica con organi consiliari	CAI		Sono in corso alcuni interventi di manutenzione sulla rete escursionistica in collaborazione con il CAI e ammessi a contributo regionale a inizio 2018.

**PROGRAMMA 0903 - Rifiuti**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente III° Settore

**Responsabile Politico** | Ass. M. Ferri

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.2 Cura dell'ambiente e tutela della salute**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Mettere in campo azioni finalizzate ad aumentare la raccolta differenziata (mantenimento/potenziamento del sistema di raccolta capillarizzata, utilizzo isole ecologiche, compostaggio, forme di incentivazione, prodotti a km zero, prodotti ala spina, ecc.). Attuare sistema di rilevazione delle infrazioni in tema di abbandono di rifiuti (videocamere)	X	X		Stato di attuazione delle azioni messe in campo			Il Comune sta procedendo all'attuazione dei tre obiettivi attraverso puntuali azioni e valutazioni; in particolare ha partecipato al due bandi Atesir per progetti comunali di riduzione dei rifiuti (NOWASTE GDO e NOWASTE FOOD), entrambi ammessi a contributo. A inizio 2018 ha rendicontato ad Atesir il progetto COMPOSTIAMO per incentivare il compostaggio domestico ed il contributo è stato liquidato nel 2018. Ha inoltre coinvolto il CEAS intercomunale per lo svolgimento di attività inerenti il tema rifiuti. Nel corso del 2018 è partito il progetto sperimentale di raccolta porta a porta di sfalci, organico e indifferenziata nella frazione di Bosco. Nel corso del 2019 verrà esteso ad altre frazioni. Nell'ambito della corretta gestione della raccolta dei rifiuti, potenziando e ottimizzando il servizio dei Centri di Raccolta Differenziata, a partire dal mese di luglio 2017 il Comune, in collaborazione con Iren, ha introdotto un innovativo sistema informatizzato che permette ai cittadini del territorio comunale di conferire i rifiuti presso il Centro di Raccolta e di accedere ad un nuovo sistema premiante, grazie al quale, in base alla tipologia ed alla quantità di rifiuto conferito al Centro di Raccolta, si accumulano punti per ottenere sconti in fattura. Essendo i tre obiettivi simili si propone il loro accorpamento in un unico obiettivo riguardante il tema rifiuti.
Educazione alla sostenibilità: supporto a tutte le attività del costituito CEAS (Centro di Educazione alla Sostenibilità), accesso ai finanziamenti, supporto agli operatori per tutte le attività decise dal coordinamento del CEAS	X	X	X	Monitoraggio attività CEAS			Nel 2018 sono stati rinnovati gli incarichi agli operatori CEAS, nell'ambito dei quali è previsto il monitoraggio delle attività svolte. Sono inoltre stati predisposti gli atti necessari alla realizzazione di alcune iniziative.

**PROGRAMMA 0908 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente III° Settore

**Responsabile Politico** | Ass. M. Ferri

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.2 Cura dell'ambiente e tutela della salute**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Verifica sullo stato attuale del Piano per il controllo del grado di inquinamento elettromagnetico presente.	X	X	X	Gestione del piano ed eventuale aggiornamento piano radio base			Regolamento approvato con deliberazione di C.C. n. 20 del 28/04/2016. Nel corso del 2018 non sono state svolte attività di gestione del Regolamento.

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.4 Cura del patrimonio per servizi efficienti e meglio fruibili ai cittadini**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Attuazione della delibera regionale 1392 del 28/9/2015 sul traffico e inquinamento aria	X	X	X	Richiesta all'Arpa di installazione di stazione per monitorare l'attuazione delle indicazioni della delibera regionale			Il Comune ha richiesto ad ARPAE l'installazione di una stazione mobile per il monitoraggio della qualità dell'aria per il 2018 ma non è stata inserita in elenco.



**PROGRAMMA 1002 - Trasporto pubblico locale**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente III° Settore

**Responsabile Politico** | Ass. M. Ferri

**OBIETTIVO STRATEGICO 3.2 Studiare soluzioni per interventi infrastrutturali e dell'economia in una visione sovracomunale con concorso di tutti gli enti coinvolti**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Sistema di mobilità pubblica all'interno del Comune e collegamento con la linea urbana del tram di Reggio che attualmente arriva a Fogliano.	X	X		Aggiornamento sullo stato di pianificazione della mobilità intercomunale. Eventuali supporti tecnici.	Agenzia della Mobilità		A seguito di un primo incontro nel 2017 si è in attesa della valutazione tecnico-economica da parte dell'Agenzia della Mobilità.

**PROGRAMMA 1005 - Viabilità e infrastrutture stradali**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente III° Settore

**Responsabile Politico** | Ass. M. Ferri

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.5 Investire per una città più sostenibile ed accogliente**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Completamento delle piste avviate : Bosco/Pratissolo/Scandiano e S. Ruffino. Ricuciture di quelle esistenti sulla base della programmazione triennale	X	X		% di attuazione sulla base della programmazione finanziaria			- Completati lavori tratto ciclabile Bosco Pratissolo: lotto 2 – I stralcio permettendo così il collegamento dal centro di Pratissolo alla località Sgarbusa. - Ciclabile Scandiano San Ruffino – opera sospesa in assenza di conformità urbanistica; - approvato progetto fattibilità tecnica economica della pista ciclo pedonale a Ca de Caroli che permetterà il collegamento della frazione al centro di Scandiano e garantirà un percorso sicuro per pedoni e ciclisti a fianco di via Ubersetto; - ottenuto cofinanziamento Regionale Pista ciclabile Bosco-Pratissolo lotto 2 - III Stralcio è in corso l'approvazione del progetto definitivo-esecutivo per poi procedere immediatamente alle fasi di gara.



Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Manutenzione straordinaria di piazza Spallanzani.	X			% di attuazione sulla base della programmazione finanziaria			Affidato l'incarico per la progettazione esecutiva dei lavori di riqualificazione della piazza. Attualmente sono in corso gli incontri con Amministrazione e progettisti al fine di definire gli elementi del progetto preliminare.
Piano straordinario per le manutenzioni di strade, marciapiedi	X	X		% di attuazione sulla base della programmazione finanziaria			Marciapiede di Via Corti Asfaltatura Via Ariosto, Via Beucci, raccordo pedonale tra Via Diaz e Via Blansko sono stati completati.

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.6 Un Patto per l'Energia di domani**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Verificare lo stato di attuazione degli interventi effettuati con l'illuminazione pubblica ed aggiornare la riqualificazione.	X	X		Calcolo % di risparmio			Presentato relazione su sistemazione p.i. con proposte

**OBIETTIVO STRATEGICO 3.2 Studiare soluzioni per interventi infrastrutturali e dell'economia in una visione sovracomunale con concorso di tutti gli enti coinvolti**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Procedere negli interventi di attuazione del PUM nell'ottica di migliorare la mobilità riducendo l'incidentalità	X	X		N° di nuovi interventi PUM e analisi della % di incidentalità			Consegnato progetto sul Piano Nazionale Sicurezza Stradale. A seguito delle indicazioni contenute nel suddetto piano sono state affidate le modifiche della viabilità di via Dell'Abate, via Morsiani e via Molinazza.

## MISSIONE 11 - Soccorso civile

### STATO D'ATTUAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

Programma	Descrizione programma	Previs. Iniz.	Variazioni	Assestato	Impegnato	% Imp/ass.
<b>Spese correnti</b>						
1101	Sistema di protezione civile	0,00	7.730,87	7.730,87	7.730,87	100,0%
<b>Totale Spese correnti</b>		0,00	7.730,87	7.730,87	7.730,87	100,0%
<b>Spese in conto capitale</b>						
1101	Sistema di protezione civile	0,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	100,0%
<b>Totale Spese in conto capitale</b>		0,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	100,0%
<b>TOTALE MISSIONE 10</b>		<b>0,00</b>	<b>357.730,87</b>	<b>357.730,87</b>	<b>357.730,87</b>	<b>100,0%</b>

### PROGRAMMA 1101 - Sistema di protezione civile

**Responsabile Tecnico** | Comandante Distretto PM Scandiano
**Responsabile Politico** | Sindaco A. Mammi

#### **OBIETTIVO STRATEGICO 2.5 Investire per una città più sostenibile ed accogliente**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Procedere nell'attuazione del Piano di protezione civile comunale, iniziative di formazione della cittadinanza e degli studenti. Provvedere all'aggiornamento e attuazione di piani di settore sulla base delle emergenza previste nel piano	X	X	X	Eventuale aggiornamento Piano Protezione civile e sua attuazione			E' stato aggiornato il Piano di Protezione Civile approvato in Consiglio Comunale delibera n. 49 del 30 luglio 2018.

**MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia****STATO D'ATTUAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI**

Programma	Descrizione programma	Previs. Iniz.	Variazioni	Assestato	Impegnato	% Imp/ass.
<b>Spese correnti</b>						
1201	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	515.161,00	49.740,94	564.901,94	522.356,24	92,5%
1202	Interventi per la disabilità	7.600,00	0,00	7.600,00	7.600,00	100,0%
1203	Interventi per gli anziani	16.500,00	0,00	16.500,00	15.982,47	96,9%
1204	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	64.900,00	-2.000,00	62.900,00	62.900,00	100,0%
1206	Interventi per il diritto alla casa	1.755,00	0,00	1.755,00	1.755,00	100,0%
1207	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	940.040,68	-1.861,61	938.179,07	937.122,71	99,9%
1208	Cooperazione e associazionismo	13.600,00	2.500,00	16.100,00	15.850,00	98,4%
1209	Servizio necroscopico e cimiteriale	137.266,60	26.120,00	163.386,60	150.572,48	92,2%
<b>Totale Spese correnti</b>		<b>1.696.823,28</b>	<b>74.499,33</b>	<b>1.771.322,61</b>	<b>1.714.138,90</b>	<b>96,8%</b>
<b>Spese in conto capitale</b>						
1202	Interventi per la disabilità	5.000,00	126.410,00	131.410,00	126.402,48	96,2%
1203	Interventi per gli anziani	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,0%
1209	Servizio necroscopico e cimiteriale	420.000,00	-116.000,00	304.000,00	2.099,00	0,7%
<b>Totale Spese in conto capitale</b>		<b>430.000,00</b>	<b>10.410,00</b>	<b>440.410,00</b>	<b>128.501,48</b>	<b>29,2%</b>
<b>TOTALE MISSIONE 12</b>		<b>2.126.823,28</b>	<b>84.909,33</b>	<b>2.211.732,61</b>	<b>1.842.640,38</b>	<b>83,3%</b>





Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Trasformazione di una sezione da tempo pieno a part-time presso il Nido Girasole di Arceto in forma sperimentale dall'anno scolastico 2018/2019.	X	X	X	informare di questa nuova tipologia di servizio tutte quelle famiglie con bambini nati nell'anno 2016 e 2017 che a settembre 2018 proseguiranno la frequenza; informazione della presenza di questa nuova tipologia di servizio con aggiornamento di tutti gli strumenti comunicativi rivolti alla cittadinanza per l'anno scolastico 2018/2019;			A seguito dell'ipotesi di trasformazione a partire da settembre 2018, approvata con delibera di Giunta Comunale n°217/2017, alle famiglie frequentanti prima, prot.n° 29487/2017, e successivamente per le nuove iscritte, prot.n° 5468/2018, è stata data ampia informazione sulla nuova tipologia di servizio e sulle modalità organizzative. L'organizzazione complessiva dei servizi 0/3 anni per l'anno 2018/2019 è stata recepita con Delibera di Giunta Comunale n°128 del 20/06/2018.
Avvio Progetto Modificare il futuro con l'obiettivo di favorire la scolarizzazione dei bambini 3/6 anni provenienti da famiglie immigrate o in situazione di povertà sociale.	X			L'azione promossa all'interno del Distretto di Scandiano prevede l'apertura di tre servizi educativi mattutini rivolti a bambini in fascia 3-6 anni ed alle loro famiglie che per diversi motivi non frequentano le scuole infanzia con la duplice intenzione di sostenere da un lato una pluralità di stimoli ed esperienze educative rivolte ai bambini ed indispensabili per la loro formazione e dall'altro di promuovere e sostenere capacità ed abilità personali nei genitori indispensabili per l'acquisizione di competenze professionali e sociali.		Polo Sociale di Scandiano	Il servizio "Bianconiglio", è attivo a partire dal mese di marzo 2018 presso i locali della Cooperativa Sociale Pangea per 3 ore la mattina, 2 giorni la settimana, 30 settimane l'anno, con un accesso massimo a 15 bambini, senza pasto, con un educatore e genitori in base al progetto e con frequenza continuativa degli iscritti. I destinatari degli interventi sono stati individuati tra le famiglie dei bambini 3/6 anni che non frequentano servizi per l'infanzia, al fine di promuovere processi di integrazione tra famiglie multiproblematiche, straniere e in condizioni di povertà e famiglie con differenti condizioni economiche, sociali e culturali per evitare la possibile creazione di fenomeni di ghettizzazione.





Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Avvio e monitoraggi progetto "Risorse abitative in rete" per affrontare situazioni di emergenza abitativa	X	X	X	n° alloggi assegnati e contratti temporanei stipulati con le famiglie in difficoltà	Nuclei famigliari in condizioni di emergenza	Polo Sociale di Scandiano	A dicembre 2018 gli appartamenti assegnati sono complessivamente 7 pari al 100% delle disponibilità. Ogni nucleo familiare è stato inserito previa relazione del Polo Sociale di Scandiano che ha predisposto il progetto che disciplina le modalità di individuazione delle emergenze, la modalità di assegnazione e gestione degli alloggi, le modalità di contribuzione dei soggetti, le spese che rimangono in capo all'amministrazione.

**PROGRAMMA 1209 - Servizio necroscopico e cimiteriale**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente I° Settore

**Responsabile Politico** | Sindaco A. Mammi

**OBIETTIVO STRATEGICO 4.1 Consolidare un'organizzazione efficiente, orientata al risultato e aperta capace di rispondere ai bisogni della cittadinanza e di gestire le risorse umane ed economiche in modo equilibrato ed efficace**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Attività cimiteriali con particolare riferimento ad un piano di interventi di operazioni cimiteriali (esumazioni, estumulazione, ecc) nonché del fabbisogno di loculi	X	X	X	Programma attività	Cittadini		Eseguite le esumazioni ordinarie nel cimitero di Scandiano. E' stato effettuato un piano di intervento delle operazioni principali. Programmate le estumulazioni per le n. 108 concessioni scadute nel 2017 e 2018. Predisposta relazione sulla situazione attuale dei cimiteri e relativo fabbisogno di loculi, con le scadenze delle concessioni dei principali cimiteri cittadini, Scandiano, Pratissolo e Arceto per le annualità 2019-2020

**MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività****STATO D'ATTUAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI**

Programma	Descrizione programma	Previs. Iniz.	Variazioni	Assestato	Impegnato	% Imp/ass.
<b>Spese correnti</b>						
1402	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	375.987,93	11.658,09	387.646,02	375.250,48	96,8%
1404	Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.621.079,22	-36.922,00	1.584.157,22	1.519.911,89	95,9%
	<b>Totale Spese correnti</b>	<b>1.997.067,15</b>	<b>-25.263,91</b>	<b>1.971.803,24</b>	<b>1.895.162,37</b>	<b>96,1%</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 14</b>	<b>1.997.067,15</b>	<b>-25.263,91</b>	<b>1.971.803,24</b>	<b>1.895.162,37</b>	<b>96,1%</b>

**PROGRAMMA 1402 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente 1° Settore

**Responsabile Politico** | Vice Sindaco M. Nasciuti

**OBIETTIVO STRATEGICO 1.1 Difendere il lavoro, tutelare e sostenere le imprese industriali, artigianali e commerciali, rendere sempre più competitivo il territorio e restituire futuro ai giovani**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Sostegno alle produzioni locali valorizzando in particolare le produzioni di eccellenze	X	X	X	n. eventi organizzati e n. partecipanti	Aziende locali		Organizzazione mercato contadino in occasione della Fiera di San Giuseppe con n 50 operatori agricoli che per tre giornate importanti della fiera espongono e vendono i loro prodotti in una cornice di valorizzazione territoriale come quella del vallo della Rocca. La valorizzazione delle realtà territoriale è avvenuta anche in collaborazione a cantine aperte in occasione di FestivalLove, organizzazione di n. 2 serate di calici in rocca che hanno registrato complessivamente n. 1954 ingressi ed una serata di boccali in Rocca con n. 938 ingressi, mercato contadino nel Parco della Resistenza dove hanno partecipato n. 25 aziende agricole,. All'evento sull'antiquariato in Rocca con alcuni operatori del territorio del mercatino dell'antiquariato che hanno animato il cortile interno della Rocca dei Boiardo, è stato dato spazio alle sinergie e alla collaborazione in rete con la Compagnia della Spergola, il consorzio Com.re/Confesercenti e il Istituto Nazionale Castelli.
Progettazione ampliamento centro storico a nuove mete e percorsi commerciali	X	X		Progetto esecutivo	Commercianti	Uff. Tecnico	Con Delibera di Consiglio n. 3 del 11/01/2018 si è reso definitivo lo spostamento di n. 8 posteggi del mercato del Lunedì di Scandiano per adeguamenti di sicurezza. In occasione della Fiera di San Giuseppe è stata sperimentata una nuova disposizione dei posteggi situati in Via Matteotti (parte alta) Via Trento e Via Tognoli, per migliorare la fruibilità della Fiera stessa. Sono stati fatti n. 2 incontri con rappresentanti degli ambulanti per la valutazione dell'ampliamento del posizionamento del mercato settimanale del lunedì con la finalità di valutare nuove mete commerciali e i flussi di ingresso dei fruitori del mercato .

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.8 Il polo fieristico come elemento di valorizzazione della realtà scandinava**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Assicurare il costante monitoraggio delle entrate relative alle manifestazioni fieristiche e la presenza degli espositori	X	X	X	Rilievo entrate, percentuale con anni precedenti		Bilancio	Costante monitoraggio e controlli che vengono effettuati mensilmente, tenuta della regolarità contabile delle entrate e dei pagamenti mediante invio delle lettere, solleciti espositori, richiesta dati per fatturazione elettronica.

**OBIETTIVO STRATEGICO 4.1 Consolidare un'organizzazione efficiente, orientata al risultato e aperta capace di rispondere ai bisogni della cittadinanza e di gestire le risorse umane ed economiche in modo equilibrato ed efficace**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Dare informazioni, valutare pratiche e concedere autorizzazioni con maggiore rapidità	X	X	X	rilievo tempistica di rilascio (tempo medio tra data richiesta e data rilascio)	Utenti esterni		Calcolo Tempo medio di rilascio pratiche e concessioni gg. 25
Potenziare le attività di verifica contributiva del commercio ambulante	X			n. controlli effettuati			Sono stati effettuati n. Controlli 1181 e inviata Richiesta chiarimenti su irregolarità n. 206

**OBIETTIVO STRATEGICO 6.2 La Città viva: animare la città mettendo in moto tutti i soggetti che la coinvolgono (cittadini, commercianti, servizi, imprese, associazioni.)**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Mantenere forme "alternative di mercato" come quelli de riuso ("cose d'altre case"), degli hobbyisti e dei prodotti agricoli forniti dai produttori diretti del nostro territorio.	X	X	X	n. mercati n. partecipanti	Cittadini		Sono stati già svolti n. 2 mercati contadini (espositori n. 75) n. 2 mercato del riuso COSEDIALTRECASE (espositori n. 326) un evento antiquariato n. 38 operatori ed associazioni partecipanti

**PROGRAMMA 1404 - Reti e altri servizi di pubblica utilità**
**Responsabile Tecnico** | Dirigente II° Settore

**Responsabile Politico** | Sindaco A. Mammi

**OBIETTIVO STRATEGICO 4.1 Consolidare un'organizzazione efficiente, orientata al risultato e aperta capace di rispondere ai bisogni della cittadinanza e di gestire le risorse umane ed economiche in modo equilibrato ed efficace**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Farmacia Comunale come <b>"farmacia al servizio del cittadino"</b> : un modello di perfetta coesistenza fra la redditività dell'impresa e l'operatività sociale e sanitaria <b>destinata all'utenza.</b>	X	X	X	Consolidamento dei servizi offerti al cittadino			<p>La Farmacia al giorno d'oggi è una realtà sempre più complessa. Le due farmacie del Comune di Scandiano, come negli anni passati, oltre alla distribuzione dei farmaci erogano diversi servizi: misurazione pressione, nolo apparecchi, autoanalisi del sangue, farmacup, ecc. pertanto anche per noi operatori è sempre più evidente, indispensabile e costante aggiornamento professionale.</p> <p>Il cittadino /cliente percepisce questo cambiamento continuo del ruolo del farmacista; molto spesso è disorientato e dall'apertura di nuove farmacie o parafarmacie e dall'altra da una pubblicità commerciale sempre più attenta e pressante che lo "informa" soprattutto sui social.</p> <p>Le farmacie del nostro comune hanno in questi anni, come del resto la maggior parte delle farmacie sul territorio, limitato il margine di guadagno utile netto sul fatturato che rimane pur sempre interessante.</p> <p>Preso atto della situazione la Giunta Comunale ha redatto in data 20-06-18 un verbale in cui si manifesta un interesse al trasferimento della FARMACIA COMUNALE DEL CENTRO in altri locali. Il trasferimento lo si è indicato per sopperire ai motivi di ordine logistico, economico e commerciale ed avverrebbe in una zona dove vi sono esercizi commerciali e numerosi e comodi parcheggi auto. Nel verbale succitato viene pertanto affidata una indagine di mercato alle Farmacie Comunali Riunite di Reggio Emilia che ci gestiscono tramite apposita convenzione.</p> <p>(VERBALE DI GIUNTA COMUNALE N.126 DEL 20-06-18)</p>
Introduzione di un nuovo sistema operativo per le due Farmacie Comunali	X	X	X	Nuove procedure informatiche per l'acquisto, la vendita a banco e la dispensazione di ricette mediche			<p>In farmacia è sempre più importante adeguarsi alle nuove procedure informatiche. Lo scorso anno è stato installato un nuovo gestionale WINGESFAR che anche in questo anno viene continuamente aggiornato e ampliato di nuove procedure.</p> <p>Nel mese di giugno FARMACUP ha cambiato completamente le procedure di prenotazione ed è diventato ARIANNA CUP.</p> <p>Quest' anno è stata introdotta ed è già attiva la nuova CARTA BENESSERE. Si tratta di una tessera che sostituisce la vecchia e obsoleta carta fedeltà e che intende fidelizzare la clientela premiandola con una scontistica di tutto rilievo sul cosmetico e sul parafarmaco.</p>

## MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

### STATO D'ATTUAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

Programma	Descrizione programma	Previs. Iniz.	Variazioni	Assestato	Impegnato	% Imp/ass.
<b>Spese correnti</b>						
1701	Fonti energetiche	67.063,00	0,00	67.063,00	67.063,00	100,0%
	<b>Totale Spese correnti</b>	67.063,00	0,00	67.063,00	67.063,00	100,0%
	<b>TOTALE MISSIONE 17</b>	<b>67.063,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.063,00</b>	<b>67.063,00</b>	<b>100,0%</b>

### PROGRAMMA 1701 - Fonti energetiche

**Responsabile Tecnico** | Dirigente III° Settore

**Responsabile Politico** | Ass. M. Ferri

#### **OBIETTIVO STRATEGICO 2.6 Un Patto per l'Energia di domani**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Efficientizzazione del patrimonio pubblico	X	X		Monitoraggio sullo stato di attuazione sulla base della programmazione finanziaria			Avviata la riqualificazione energetica, sismica e antincendio su diversi edifici scolastici (suola Spallanzani, scuola Boiardo, palestra Longarone, scuola Vallisneri di Arceto)
Procedere alle ulteriori fasi di verifica, rimodulazione ed attuazione del PAES soprattutto nell'ambito privato	X	X		Rispetto delle fasi del PAES			A inizio 2017 è stato completato il Report di monitoraggio PAES e caricato sul portale Covenant of Mayors. Il monitoraggio è biennale. Nel 2018 è stato affidato l'incarico per l'aggiornamento del report di monitoraggio del PAES, che verrà preso in carico e caricato sulla piattaforma Covenant of Mayors a inizio 2019.





**OBIETTIVO STRATEGICO 6.4 Scandiano in Europa: consolidamento della progettazione europea**

Obiettivo OPERATIVO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Indicatore	Portatori d'interessi	Altri settori coinvolti	Stato di attuazione
Stretta collaborazione con associazioni come: SERN (Sweden Emilia-Romagna Network) e AICCRE (Associazione Italiana per il Consiglio dei Comuni e delle Regioni d'Europa), in particolare nella sua articolazione regionale	X	X	X	n. incontri			Confermata adesione al Sern per 2018 e Aderito al progetto Dehors out doorEducation tramite il SERN  Confermata adesione ad AICCRE E Aderito al GECT Matildico promosso da AICCRE come Unione Tresinaro Secchia
Creazione e partecipazione a progetti per finanziamenti europei	X	X	X	Progetti realizzati		Tutti i settori	<b>HugsNot Drugs</b> Sociografy Conature Learding Without Borders GECT Matildico Dehors out doorEducation creazione ReBel'ART
Coinvolgimento del comitato Relazioni internazionali	X	X	X	Attività del comitato			3 incontri (per Imago International – Sociografy e gemellaggio Motoclub

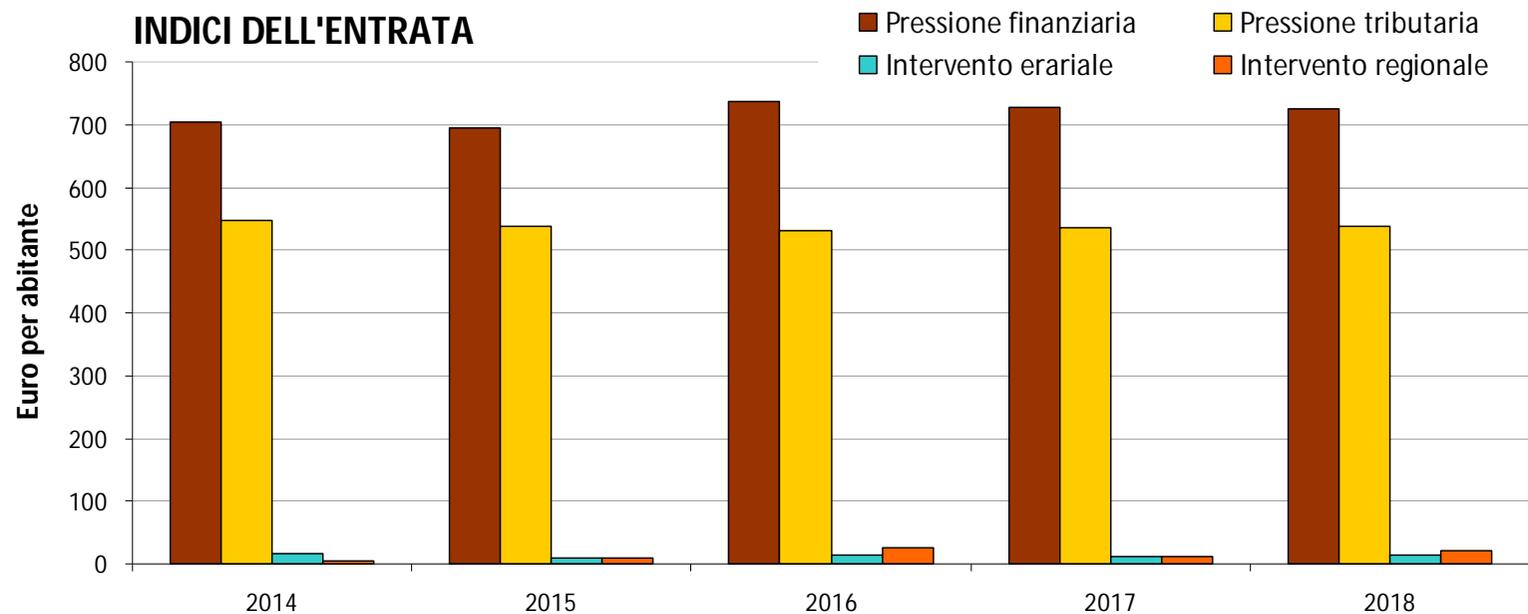
## 6 - INDICATORI



## 6.1 - INDICATORI FINANZIARI DELL'ENTRATA

### INDICI DELL'ENTRATA

INDICE	FORMAZIONE	2014	2015	2016	2017	2018
Autonomia Finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	94,76	94,98	92,44	93,99	92,40
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	73,78	73,58	66,79	69,28	68,55
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Popolazione}}$	703,18	698,45	736,43	728,08	724,23
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	547,48	538,73	532,08	536,63	537,26
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	16,08	10,46	13,30	11,32	13,15
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	5,58	9,85	26,52	10,84	21,04



**CONGRUITA' DELL' I.M.U.**

INDICATORE	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Proventi I.M.U.</u> n. unità immobiliari	179,36	175,74	189,60	189,10	181,66
<u>Proventi I.M.U.</u> n. famiglie +n. imprese	372,900	365,113	393,644	386,332	377,755
<u>Proventi I.M.U. prima abitazione</u> Totale proventi I.M.U.	0,005	0,004	0,004	0,003	0,004
<u>Proventi I.M.U. altri fabbricati</u> Totale proventi I.M.U.	0,85	0,82	0,86	0,86	0,86
<u>Proventi I.M.U. terreni agricoli</u> Totale proventi I.M.U.	0,05	0,07	0,05	0,05	0,05
<u>Proventi I.M.U. aree edificabili</u> Totale proventi I.M.U.	0,10	0,10	0,09	0,09	0,09



Il prospetto seguente mostra le aliquote IMU per l'anno 2018 deliberate dai comuni della Provincia di Reggio Emilia (dati rilevati dal sito MEF Marzo 2019).

Comune	% aliquota ordinaria	% aliquota abitazione principale	Comune	% aliquota ordinaria	% aliquota abitazione principale
Reggio Emilia	1,06 - 0,96	0,50	Gualtieri	0,98 - 0,94	0,60
Albinea	1,03 - 0,8	0,60	Guastalla	0,86	0,49
Bagnolo in Piano	1	0,55	Luzzara	0,98	0,55
Baiso	0,96 - 0,76	0,50	Montecchio Emilia	1,00 - 0,96 - 0,98	0,55
Bibbiano	0,98	0,60	Novellara	1,1	0,50
Boretto	1	0,50	Poviglio	1,01 - 0,94 - 0,91	0,50
Brescello	1,02 - 0,76	0,50	Quattro Castella	1,06 - 0,96	0,60
Cadelbosco di Sopra	1,06 - 0,98	0,55	Reggiolo	0,79	0,50
Campagnola Emilia	0,99	0,60	Rio Saliceto	1,06 - 0,96	0,60
Campegine	1,06 - 0,86	0,53	Rolo	0,76	0,40
Canossa	1,06 - 1,00	0,45	Rubiera	1,06 - 0,98	0,60
Carpineti	0,96 - 0,76	0,50	San Martino in Rio	1,06 - 0,88	0,60
Casalgrande	1,06 - 0,76	0,50	San Polo d'Enza	1,06 - 0,86	0,60
Casina	0,96 - 0,76	0,60	Sant'Ilario d'Enza	1,06 - 1,04	0,55
Castellarano	1,06	0,60	<b>Scandiano</b>	<b>1,06 - 0,76</b>	<b>0,60</b>
Castelnovo Di Sotto	0,98	0,54	Toano	1,04	0,56
Castelnovo Ne' Monti	1,00 - 0,96 - 0,76	0,60	Ventasso	0,94 - 0,76	0,48
Cavriago	1,03	0,53	Vetto	0,99	0,35
Correggio	0,91 - 0,84	0,43	Vezzano sul Crostolo	0,79 - 0,84	0,54
Fabbrico	0,96	0,55	Viano	1,06 - 1,00	0,55
Gattatico	0,96 - 1,06	0,50	Villa Minozzo	1,06 - 1,00 - 0,92	0,53
			<b>Media Provincia RE</b>		<b>0,54</b>



Per un ulteriore confronto con gli altri comuni della provincia, riportiamo di seguito le aliquote TASI 2018 deliberate dai comuni della Provincia di Reggio Emilia (dati rilevati dal sito MEF marzo 2019).

Comune	% aliquota abitazione principale	% aliquota fabb.strum. Agricoltura	% aliquota Fabbr. Merce	% aliquota altri immobili	Comune	% aliquota abitazione principale	% aliquota fabb.strum. Agricoltura	% aliquota Fabbr. Merce	% aliquota altri immobili
ALBINEA	0,00	0,1	0,25	0,23	GUASTALLA	0,00	0,1	0,25	0
BAGNOLO IN PIANO	0,00	0,1	0,25	0	LUZZARA	0,00	0,1	0,25	0
BAISO	0,00	0,1	0	0,24	MONTECCHIO	0,00	0,1	0,10	0,24
BIBBIANO	0,00	0,1	0,25	0	NOVELLARA	0,00	0,1	0,25	0
BORETTO	0,00	0,1	0,20	0	POVIGLIO	0,00	0,1	0,25	0
BRESCELLO	0,00	0,1	0,25	0	QUATTRO CASTELLA	0,00	0,1	0,25	0
CADELBOSCO DI SOPRA	0,00	0,1	0,25	0	REGGIO NELL'EMILIA	0,00	0,1	0,25	0
CAMPAGNOLA	0,00	0,1	0,25	0	REGGIOLO	0,00	0,1	0,25	0
CAMPEGINE	0,00	0,1	0,25	0	RIO SALICETO	0,00	0,1	0,25	0
CANOSSA	0,00	0,1	0,25	0	ROLO	0,00	0,1	0,25	0
CARPINETI	0,00	0,1	0,10	0,25	RUBIERA	0,00	0,1	0,25	0
CASALGRANDE	0,00	0,1	0,25	0,15	SAN MARTINO IN RIO	0,00	0,1	0,25	0
CASINA	0,00	0	0,25	0	SAN POLO D'ENZA	0,00	0,1	0,10	0
CASTELLARANO	0,00	0,1	0,25	0	SANT'ILARIO D'ENZA	0,00	0,1	0,25	0
CASTELNOVO DI SOTTO	0,00	0,1	0,25	0	<b>SCANDIANO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,1</b>	<b>0,25</b>	<b>0,14</b>
CASTELNOVO NE MONTI	0,00	0,1	0,25	0	TOANO	0,00	0	0	0
CAVRIAGO	0,00	0,1	0,25	0	VENTASSO	0,00	0	0	0
CORREGGIO	0,00	0,1	0,25	0	VETTO	0,00	0	0	0
FABBRICO	0,00	0,1	0,25	0	VEZZANO SUL CROSTOLO	0,00	0	0,25	0
GATTATICO	0,00	0	0	0	VIANO	0,00	0,1	0,25	0
GUALTIERI	0,00	0,1	0,25	0	VILLA MINOZZO	0,00	0	0	0
					<b>Media Provincia RE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,1</b>	<b>0,24</b>	<b>0,21</b>

La Legge di Stabilità 2016 - legge 208/2015, modificando la disciplina della TASI ha disposto che dall'01/01/2016 è ESENTE dal pagamento della TASI l'abitazione principale e relative pertinenze. Tale esenzione è stata confermata anche per l'anno 2018.



Per concludere i confronti con il territorio ecco l'elenco dei comuni che nel 2018 hanno applicato l'addizionale IRPEF nella provincia di Reggio Emilia. Dove sono presenti due aliquote è perché alcuni comuni le hanno differenziate per scaglioni di reddito.

COMUNE	2014	2015	2016	2017	2018	COMUNE	2014	2015	2016	2017	2018
ALBINEA	0,55 - 0,8	0,55 - 0,8	0,55 - 0,8	0,55 - 0,8	0,55 - 0,8	GUASTALLA	0,45 - 0,8	0,45 - 0,8	0,45 - 0,8	0,45 - 0,8	0,45 - 0,8
BAGNOLO IN PIANO	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	LUZZARA	0,52 - 0,8	0,52 - 0,8	0,52 - 0,8	0,52 - 0,8	0,52 - 0,8
BAISO	0,25 - 0,8	0,65 - 0,8	0,65 - 0,8	0,65 - 0,8	0,65 - 0,8	MONTECCHIO	0,6	0,70 - 0,8	0,70 - 0,8	0,70 - 0,8	0,70 - 0,8
BIBBIANO	0,72 - 0,8	0,72 - 0,8	0,72 - 0,8	0,72 - 0,8	0,72 - 0,8	NOVELLARA	0,55 - 0,8	0,55 - 0,8	0,55 - 0,8	0,55 - 0,8	0,55 - 0,8
BORETTO	0,6	0,8	0,8	0,8	0,8	POVIGLIO	0,38 - 0,8	0,38 - 0,8	0,38 - 0,8	0,38 - 0,8	0,38 - 0,8
BRESCELLO	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	QUATTRO CASTELLA	0,55 - 0,8	0,55 - 0,8	0,55 - 0,8	0,55 - 0,8	0,55 - 0,8
CADELBOSCO DI SOPRA	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	REGGIO NELL'EMILIA	0,49 - 0,8	0,49 - 0,8	0,49 - 0,8	0,49 - 0,8	0,49 - 0,8
CAMPAGNOLA EMILIA			0,29 - 0,80	0,29 - 0,80	0,29 - 0,80	REGGIOLO	0,4 - 0,8	0,4 - 0,8	0,4 - 0,8	0,4 - 0,8	0,4 - 0,8
CAMPEGINE	0,5 - 0,8	0,7 - 0,8	0,7 - 0,8	0,7 - 0,8	0,7 - 0,8	RIO SALICETO	0,2	0,3 - 0,8	0,3 - 0,8	0,3 - 0,8	0,3 - 0,8
CANOSSA	0,4 - 0,8	0,4 - 0,8	0,4 - 0,8	0,4 - 0,8	0,4 - 0,8	ROLO	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
CARPINETI	0,25 - 0,8	0,45 - 0,8	0,45 - 0,8	0,45 - 0,8	0,45 - 0,8	RUBIERA	0,45 - 0,8	0,45 - 0,8	0,45 - 0,8	0,45 - 0,8	0,45 - 0,8
CASALGRANDE	0,44 - 0,8	0,7 - 0,8	0,7 - 0,8	0,7 - 0,8	0,7 - 0,8	SAN MARTINO IN RIO	0,35	0,32 - 0,58	0,32 - 0,58	0,32 - 0,58	0,32 - 0,58
CASINA	0,35 - 0,8	0,6 - 0,8	0,6 - 0,8	0,6 - 0,8	0,6 - 0,8	SAN POLO D'ENZA	0,6	0,8	0,8	0,8	0,8
CASTELLARANO	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	SANT'ILARIO D'ENZA	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
CASTELNOVO DI SOTTO	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	<b>SCANDIANO</b>	<b>0,55</b>	<b>0,45 - 0,8</b>	<b>0,45 - 0,8</b>	<b>0,45 - 0,8</b>	<b>0,45 - 0,8</b>
CASTELNOVO NE MONTI	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	TOANO	0,5	0,76	0,76	0,76	0,76
CAVRIAGO	0,55 - 0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	VETTO	0,45 - 0,75	0,45 - 0,75	0,45 - 0,75	0,45 - 0,75	0,45 - 0,75
CORREGGIO	0,01 - 0,8	0,01 - 0,8	0,01 - 0,8	0,01 - 0,8	0,01 - 0,8	VEZZANO SUL CROSTOLO	0,45	0,8	0,8	0,8	0,8
FABBRICO	0,35 - 0,8	0,35 - 0,8	0,35 - 0,8	0,35 - 0,8	0,35 - 0,8	VIANO	0,5 - 0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
GATTATICO	0,42 - 0,8	0,50 - 0,8	0,55 - 0,80	0,55 - 0,80	0,55 - 0,80	VILLA MINOZZO	0,4	0,6	0,6	0,6	0,6
GUALTIERI	0,40 - 0,8	0,40 - 0,8	0,40 - 0,8	0,40 - 0,8	0,40 - 0,8						

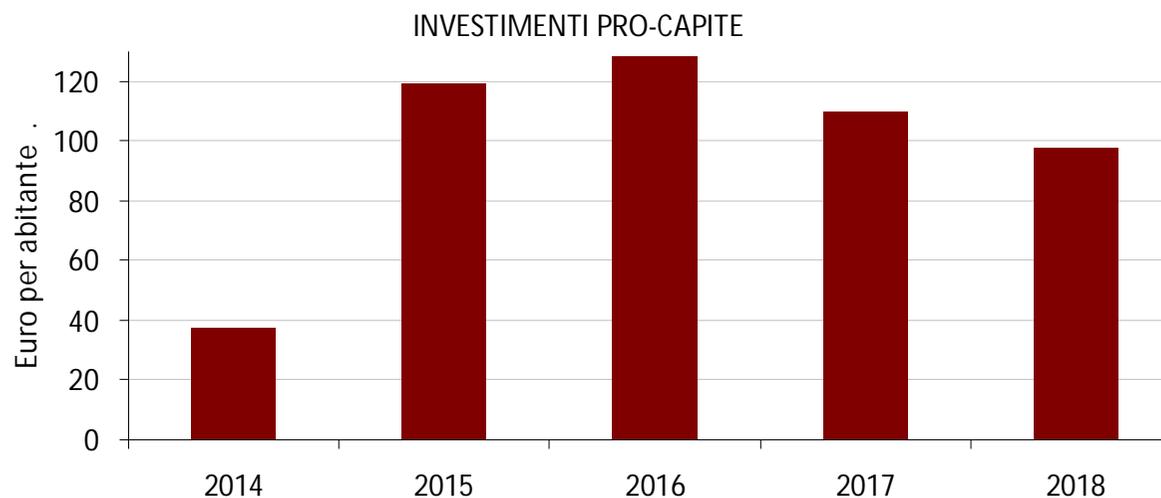


## 6.2 - INDICATORI FINANZIARI DELL'USCITA

### INDICI DELL'USCITA

INDICE	FORMAZIONE	2014	2015	2016	2017	2018
GRADO DI RIGIDITA' PER COSTO DEL PERSONALE	$\frac{\text{SPESE PERSONALE}^*}{\text{ENTRATE CORRENTI}}$	0,25	0,23	0,19	0,20	0,20
COSTO DEL PERSONALE PRO-CAPITE	$\frac{\text{SPESE PERSONALE}^*}{\text{ABITANTI}}$	187,92	168,30	154,95	153,65	157,40
INCIDENZA DEL COSTO DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE	$\frac{\text{SPESE PERSONALE}^*}{\text{SPESE CORRENTI}}$	0,26	0,24	0,20	0,21	0,21
COSTO MEDIO DEL PERSONALE	$\frac{\text{SPESE PERSONALE}^*}{\text{DIPENDENTI}}$	33.837,12	32.245,62	33.699,60	34.716,64	36.216,95
PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO	$\frac{\text{INVESTIMENTI}}{\text{SP. CORR. + INVESTIM.}}$	0,05	0,15	0,14	0,13	0,11
INVESTIMENTI PRO-CAPITE	$\frac{\text{INVESTIMENTI}}{\text{ABITANTI}}$	37,61	119,19	128,23	109,92	97,60

\* Le spese di personale per tali indici sono relative al solo macroaggregato 1 del bilancio dell'Ente





## 7.1 - NOTA INTEGRATIVA ALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

Con l'introduzione della contabilità armonizzata il legislatore ha previsto che **la rilevazione di ciascuna operazione elementare deve avvenire sotto un duplice aspetto: quello finanziario e quello economico-patrimoniale.**

Il nuovo principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale allegato al decreto sperimentazione al punto 3 **'La misurazione dei componenti del risultato economico'** prevede che:

*'Per consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale, le rilevazioni della contabilità finanziaria misurano il valore monetario dei costi/oneri sostenuti e dei ricavi/proventi conseguiti durante l'esercizio.*

*Pur non esistendo una correlazione univoca fra le fasi dell'entrata e della spesa ed il momento in cui si manifestano i ricavi/proventi ed i costi/oneri nel corso dell'esercizio, i ricavi/proventi conseguiti sono rilevati in corrispondenza con la fase dell'accertamento delle entrate, ed i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese.*

*Costituiscono eccezione a tale principio:*

- *i costi derivanti dai trasferimenti e contributi (correnti, agli investimenti e in c/capitale) che sono rilevati in corrispondenza dell'impegno della spesa;*
- *le entrate dei titoli 5 "Entrate da riduzione di attività finanziaria", 6 "Accensione di prestiti", 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" e 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro", il cui accertamento determina solo la rilevazione di crediti e non di ricavi.*
- *le spese del titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie", 4 "Rimborso Prestiti", 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere" e 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro", il cui impegno determina solo la rilevazione di debiti e non di costi,*
- *le entrate e le spese relative al credito IVA e debito IVA, il cui accertamento e impegno/liquidazione determinano la rilevazione di crediti e debiti;*
- *la riduzione di depositi bancari che è rilevata in corrispondenza agli incassi per Prelievi da depositi bancari ;*

*La corretta applicazione del principio generale della competenza finanziaria è il presupposto indispensabile per una corretta rilevazione e misurazione delle variazioni economico-patrimoniali occorse durante l'esercizio e per consentire l'integrazione dei due sistemi contabili.*

L'integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale è favorita anche dall'adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, costituito dall'elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali. Si fa presente che il piano dei conti integrato dovrebbe consentire di implementare degli automatismi tali per cui la maggior parte delle scritture continuative sono rilevate in automatico senza alcun aggravio per l'operatore.'

Di seguito si riportano il conto economico e lo stato patrimoniale elaborati seguendo i nuovi criteri.



## 7.1.1 - IL CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2018	2017
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi da tributi	11.747.174,94	11.810.619,24
2	Proventi da fondi perequativi	2.098.033,48	2.011.950,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.788.462,30	1.459.913,25
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.534.327,69	1.199.145,14
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	254.134,61	260.768,11
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.583.127,15	3.747.029,12
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	447.275,05	547.079,12
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	1.717.545,20	1.850.252,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.418.306,90	1.349.698,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	226.118,07	215.188,08
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>19.442.915,94</b>	<b>19.244.699,69</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	173.592,24	175.316,37
10	Prestazioni di servizi	10.401.681,96	10.078.985,22
11	Utilizzo beni di terzi	251.437,30	234.813,26
12	Trasferimenti e contributi	3.490.222,00	3.168.429,79
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	3.490.222,00	3.168.429,79
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00
13	Personale	4.056.298,95	3.957.696,94
14	Ammortamenti e svalutazioni	4.583.602,07	2.595.038,10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	381.150,53	393.475,55
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	2.244.451,54	2.201.562,55
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	1.958.000,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	76.500,00	40.000,00
17	Altri accantonamenti	216.309,78	116.482,74
18	Oneri diversi di gestione	266.580,87	426.180,73
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>23.223.415,39</b>	<b>20.792.943,15</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>-3.780.499,45</b>	<b>-1.548.243,46</b>





CONTO ECONOMICO		2018	2017
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	430.312,54	390.863,88
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	430.312,54	390.863,88
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>430.312,54</b>	<b>390.863,88</b>
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	312.170,81	334.668,76
a	<i>Interessi passivi</i>	312.170,81	334.668,76
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>312.170,81</b>	<b>334.668,76</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>118.141,73</b>	<b>56.195,12</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
22	Rivalutazioni		
23	Svalutazioni		
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>			<b>-</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
24	Proventi straordinari	725.453,50	941.484,02
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	200.000,00	180.000,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	308.402,94	445.096,38
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	156.218,75	316.387,64
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	60.831,81	0,00
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>725.453,50</b>	<b>941.484,02</b>
25	Oneri straordinari	199.899,65	611.944,32
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	49.569,81	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	78.753,75	219.316,99
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	270.795,42
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	71.576,09	121.831,91
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>199.899,65</b>	<b>611.944,32</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>525.553,85</b>	<b>329.539,70</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>-3.136.803,87</b>	<b>-1.162.508,64</b>
26	Imposte (*)	184.380,33	187.627,43
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-3.321.184,20</b>	<b>-1.350.136,07</b>





Il patrimonio netto è costituito dal Fondo di dotazione dalle riserve e dal risultato di esercizio.

In coerenza con quanto stabilito dal principio contabile allegato 3 al DPCM armonizzazione vengono individuate all'interno del patrimonio netto, le seguenti poste:

- a) fondo di dotazione;
- b) riserve (da risultati economici esercizi precedenti, da permessi di costruire e da riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali);
- c) risultato economico di esercizio.

A decorrere dal 2017 vengono istituite le 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, variabili in conseguenza dell'ammortamento e dell'acquisizione di nuovi beni, 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.

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.

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

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 dei risultati economici positivi di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del rendiconto della gestione.

Al 31/12/2018 il fondo di dotazione del Comune ammonta a € 14.208.090,48.

Le riserve, comprensive del risultato dell'esercizio 2018 sono pari a € 56.100.583,16.



STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>		0,00	0,00
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
I			
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	2.928,00	4.392,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	287.692,34	350.051,53
9	Altre	567.996,24	455.060,00
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>858.616,58</b>	<b>809.503,53</b>
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
II			
1	Beni demaniali	29.505.175,57	29.882.733,01
1.1	Terreni	900.166,99	891.556,99
1.2	Fabbricati	2.810.416,52	2.884.386,13
1.3	Infrastrutture	25.794.592,06	26.106.789,89
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III			
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	33.722.466,59	34.021.972,69
2.1	Terreni	3.581.301,27	3.712.100,52
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	28.471.891,86	28.696.454,46
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	49.828,37	46.152,22
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	65.387,04	48.355,49
2.5	Mezzi di trasporto	20.982,23	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	732,00	2.196,00
2.7	Mobili e arredi	7.298,38	13.662,41
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento		
2.99	Altri beni materiali	1.525.045,44	1.503.051,59
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	638.000,00	638.000,00
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>63.865.642,16</b>	<b>64.542.705,70</b>





STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	14.923.558,63	14.181.549,65
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	14.923.558,63	14.181.549,65
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>14.923.558,63</b>	<b>14.181.549,65</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>79.647.817,37</b>	<b>79.533.758,88</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
<b>Totale rimanenze</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	1.544.872,37	3.297.789,26
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	1.544.872,37	3.238.344,07
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	59.445,19
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.202.722,05	1.032.440,99
a	verso amministrazioni pubbliche	1.189.325,86	1.028.190,99
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	12.213,19	0,00
d	verso altri soggetti	1.183,00	4.250,00
3	Verso clienti ed utenti	2.564.925,12	2.759.719,60
4	Altri Crediti	719.687,24	526.947,59
a	verso l'erario	20.277,00	25.129,00
b	per attività svolta per c/terzi	180.946,94	190.320,18
c	altri	518.463,30	311.498,41
<b>Totale crediti</b>		<b>6.032.206,78</b>	<b>7.616.897,44</b>
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>	0,00	0,00
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
IV	<i>Disponibilità liquide</i>		
1	Conto di tesoreria	<b>4.464.590,93</b>	<b>4.352.073,78</b>
a	<i>Istituto tesoriere</i>	0,00	0,00
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.464.590,93</b>	<b>4.352.073,78</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>10.496.797,71</b>	<b>11.968.971,22</b>
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	0,00	0,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>90.144.615,08</b>	<b>91.502.730,10</b>

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I	Fondo di dotazione	14.208.090,48	14.208.090,48
II	Riserve	56.100.583,16	56.332.482,69
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-321.541,28	1.028.594,79
b	<i>da capitale</i>		0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	915.644,96	0,00
d	<i>Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	54.764.470,50	55.303.887,90
e	<i>Altre riserve indisponibili</i>	742.008,98	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	-3.321.184,20	-1.350.136,07
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>66.987.489,44</b>	<b>69.190.437,10</b>
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	292.809,78	156.482,74
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>292.809,78</b>	<b>156.482,74</b>
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	0,00	0,00
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
<b>D) DEBITI</b>			
1	Debiti da finanziamento	5.871.119,31	6.477.272,78
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	1.570.643,19	1.799.741,91
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	4.300.476,12	4.677.530,87
2	Debiti verso fornitori	6.213.140,37	5.898.702,34
3	Acconti	0,00	0,00
4 -	Debiti per trasferimenti e contributi	1.232.081,93	694.668,15
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	461.867,51	531.945,29
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
e	<i>altri soggetti</i>	770.214,42	162.722,86
5	Altri debiti	1.015.790,00	1.099.387,55
a	<i>tributari</i>	534.136,12	304.624,90
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	333.416,45	0,00
d	<i>altri</i>	148.237,43	794.762,65
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>14.332.131,61</b>	<b>14.170.030,82</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	8.532.184,15	7.985.779,44
1	Contributi agli investimenti	8.532.184,15	7.985.779,44
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	8.532.184,15	7.985.779,44
b	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>8.532.184,15</b>	<b>7.985.779,44</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>90.144.615,08</b>	<b>91.502.730,10</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
	1) Impegni su esercizi futuri	989.002,22	814.932,68
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>989.002,22</b>	<b>814.932,68</b>



## CONTROLLI

La doppia rilevazione degli accadimenti di gestione viene accompagnata da una costante verifica delle quadrature tra i dati risultanti dalla contabilizzazione finanziaria e quelli derivanti dalle registrazioni nel sistema economico-patrimoniale, soprattutto in riferimento alle poste contabili per le quali è possibile ricondurre il dato economico a quello finanziario: in particolare la riconciliazione tra contabilità economica e contabilità finanziaria è possibile attraverso le seguenti verifiche contabili:

- 1) Controllo quadratura tra i **pagamenti effettuati sul titolo 2° della spesa** (= spese in conto capitale) e le variazioni positive da conto finanziario rilevate nella sezione "IMMOBILIZZAZIONI" del conto del patrimonio corrispondenti alle voci movimentate in inventario ;
- 2) Controllo quadratura tra i **crediti** evidenziati nel conto di patrimonio e i **residui attivi** dei capitoli di entrata della contabilità finanziaria (esclusi il credito iva);
- 3) Controllo della quadratura tra i **conferimenti da trasferimenti e da concessioni edilizie** evidenziati nel passivo del conto di patrimonio e l'ammontare dei corrispondenti accertamenti di entrata rilevati in contabilità finanziaria.
- 4) Controllo dei **debiti di finanziamento** evidenziati nel passivo del conto di patrimonio con il saldo del debito dell'anno precedente aumentato delle entrate accertate nel titolo 6° (relative all'accensione di nuovi prestiti) e diminuito dell'ammontare delle somme impegnate sul titolo 3° della spesa (relative ai rimborsi di finanziamenti);
- 5) Controllo quadratura tra i **debiti di funzionamento** evidenziati nel conto del patrimonio e i **residui passivi** del titolo 1 macroaggregato 103 (acquisto di beni e servizi) del titolo 2 macroaggregato 202 della contabilità finanziaria;
- 6) Controllo della quadratura tra i **conti d'ordine del conto del patrimonio** e l' Fpv di parte capitale.

Si evidenzia che, a seguito dell'indicazione fornita dal principio contabile 4/3 al punto 6.3 rubricato 'Patrimonio Netto' riguardo alla contabilizzazione tra le riserve dei permessi a costruire non destinati alla spesa corrente, viene meno la coincidenza tra variazione del patrimonio netto e il risultato economico d'esercizio. Infatti la variazione del patrimonio netto è data dalla somma algebrica delle seguenti voci:

Riconciliazione risultato economico/variazione patrimonio netto	
Patrimonio netto iniziale	69.190437,1
Variazione riserve da permessi a costruire	915.644,96
Rivalutazione partecipazioni	742.008,98
Variazioni nelle riserve indisponibili	-539.417,40
Risultato d'esercizio	-3.321.184,20
Patrimonio netto finale	66.987.489,44



## 8.1 - PARAMETRI DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

I parametri da considerare ai fini dell'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie ai sensi del DM 28 dicembre 2018 sono i seguenti:

P1	Indicatore 1.1 (incidenza spese rigide – ripiano disavanzo, personale e debito – su entrate correnti) maggiore del 48%	NO
P2	Indicatore 2.8 (incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	NO
P3	Indicatore 3.2 (anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	NO
P4	Indicatore 10.3 (sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	NO
P5	Indicatore 12.4 (sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore del 1,20%	NO
P6	Indicatore 13.1 (debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	NO
P7	Indicatore 13.2 (debiti in corso di riconoscimento) + indicatore 13.3 (debiti riconosciuti e in corso di finanziamento) maggiore dello 0,60%	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	NO

## 8.2 - SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

### SITUAZIONE GENERALE RELATIVA AI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE RENDICONTO ANNO 2018

Di seguito si riportano le percentuali di copertura dei servizi a domanda individuale di cui al DM 31 dicembre 1983

	<b>Personale</b>	<b>altre spese</b>	<b>totale spese</b>	<b>Entrate</b>	<b>% di copertura rendiconto 2018</b>	<b>% di copertura previsione 2018</b>
<b>Asili Nido *</b>	317.693,07	261.178,12	578.871,19	380.259,62	<b>66%</b>	<b>61%</b>
<b>Attività extra scolastica</b>		80.448,00	80.448,00	36.631,00	<b>46%</b>	<b>50%</b>
<b>Impianti sportivi</b>	28.444,56	359.516,30	387.960,86	40.662,42	<b>10%</b>	<b>10%</b>
<b>Mense scolastiche</b>		550.450,00	550.450,00	551.744,14	<b>100%</b>	<b>97%</b>
<b>Fiere e Mercati attrezzati</b>	47.968,98	264.037,11	312.006,09	249.862,76	<b>80%</b>	<b>91%</b>
<b>Illuminazione votiva</b>	25.000,00	18.196,63	43.196,63	81.831,97	<b>189%</b>	<b>181%</b>
<b>Totali</b>	<b>419.106,61</b>	<b>1.533.826,16</b>	<b>1.952.932,77</b>	<b>1.340.991,91</b>	<b>69%</b>	<b>68%</b>

\* per gli asili nido le spese sono ridotte al 50%

<b>Casa Protetta</b>	in accreditamento e trasferita all'Unione
<b>Centro Diurno</b>	trasferita all'Unione
<b>Assistenza Domiciliare</b>	in accreditamento e trasferita all'Unione

### 8.3 - ELENCO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE

#### Elenco partecipazioni in società di capitale

Denominazione Cod. Fisc. - Part. Iva	Attività Svolta/Funzioni attribuite	Capitale sociale	Quota in % del patrimonio
1 <b>Iren S.p.a.</b>	Iren spa, holding società quotata, opera nei settori dell'energia elettrica, termica per teleriscaldamento, del gas, della gestione dei servizi idrici integrati, dei servizi ambientali. Le cinque società indirette (Iren Acqua Gas, Iren Energia, Iren Mercato, Iren Emilia, Iren Ambiente) operano nei diversi settori di attività.	1.276.225.677	0,5135%
2 <b>Agac Infrastrutture Spa</b>	La società ha per oggetto l'ideazione, progettazione, realizzazione diretta e gestione di servizi del patrimonio dei Soci Pubblici, con particolare riguardo ad aspetti innovativi nei settori delle tecnologie e dell'energia e riguardo alla gestione di impianti, anche a rete, di infrastrutture, immobili e, più in generale, di dotazioni patrimoniali e territoriali dei Soci Pubblici, funzionali alla erogazione di servizi esclusivamente in favore dei Soci pubblici stessi. E' stato redatto dai comuni soci un apposito regolamento per la disciplina del controllo analogo.	120.000	3,8858%
3 <b>Piacenza Infrastrutture Spa</b>	La società, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 113, comma 13 del t.u.e.l., ha per oggetto la messa a disposizione del gestore del servizio, delle reti, degli impianti, nonché delle dotazioni funzionali all'espletamento dei servizi pubblici per: a) la captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione delle acque reflue; b) l'erogazione di servizi pubblici in genere.	20.800.000	1,5543%
4 <b>Agenzia per la mobilità Reggio Emilia</b>	L'Agenzia locale per la Mobilità e il Trasporto pubblico locale srl di Reggio Emilia funge da regolatore del servizio di TPL svolgendo l'attività di programmazione e progettazione integrata dei servizi pubblici di trasporto, coordinati con tutti gli altri servizi relativi alla mobilità nel bacino provinciale ai sensi dell'art. 19 della L.R. 30/98. E' stata costituita con decorrenza dal 1/1/2013 per scissione parziale proporzionale dall'Azienda consorziale trasporti (Act).	3.000.000	3,16%
6 <b>Lepida spa</b>	E' una società strumentale alla Regione e alle autonomie locali ed ha per oggetto la fornitura di servizi di connettività della rete regionale a banda larga delle pubbliche amministrazioni ai sensi dell'art. 9 comma 1 della legge regionale n. 11/2004.	65.526.000	0,0015%
7 <b>Rio Riazzone</b>	Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi.	103.292	5,00%
8 <b>Banca Popolare Etica</b>	E' una banca che indirizza i risparmi raccolti in investimenti mirati alla cooperazione sociale, internazionale, all'ambiente, alla cultura, alla società civile. Investe in progetti che hanno particolare carattere sociale ispirandosi ai principi di un modello di sviluppo umano e sociale sostenibile ove la produzione della ricchezza e la sua distribuzione sono fondati sui valori della solidarietà e della responsabilità civile, della realizzazione del bene comune.	65.335.567,50	0,008%



## Elenco partecipazioni in enti strumentali

	Denominazione Cod. Fisc. - Part. Iva	Attività Svolta/Funzioni attribuite	Capitale sociale	Quota in % del patrimonio
1	<b>Consorzio Act</b>	L'azienda è un consorzio di servizi, capogruppo intermedia, strumentale agli enti che lo partecipano con lo scopo di detenere e gestire le partecipazioni nelle società operanti nei settori e nelle attività legate alla mobilità. Il consorzio organizza, promuove e gestisce i servizi complementari alla mobilità integrata ad esclusione della gestione diretta del servizio di Trasporto Pubblico Locale. Servizi gestiti per l'Ente.	9.406.597	3,16%
2	<b>Emilia Romagna Teatro Fondazione - Teatro Stabile Pubblico Regionale</b>	L'azienda è una fondazione. Cura la promozione e la diffusione del teatro d'arte attraverso la produzione di spettacoli e la programmazione di stagioni teatrali e rassegne. Programma direttamente le stagioni teatrali e cinematografiche del Cinema Teatro "Boiardo"	274.972	1,5688%
3	<b>Azienda Casa Emilia Romagna - ACER</b>	Gestione del patrimonio ERP. Servizi tecnici di progettazione ed esecuzione degli interventi nell'ambito di attuazione del Piano di Riqualificazione Urbana. Gestione del Patrimonio abitativo comunale	2.288.933	3,80%