



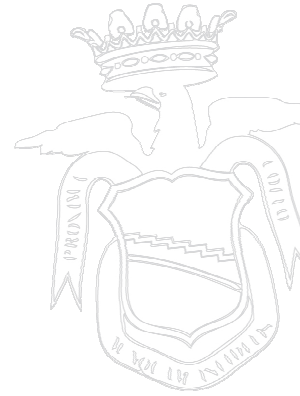
COMUNE DI SCANDIANO

Allegato "Sub B"

*alla Deliberazione del Consiglio Comunale recante
"Approvazione del Rendiconto della Gestione
dell'esercizio finanziario 2019."*

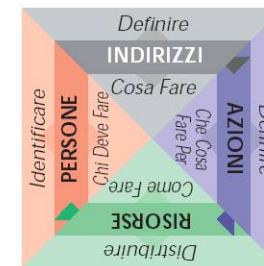
***RELAZIONE ILLUSTRATIVA EX ART. 151,
COMMA 6 DEL D.LGS. N. 267/2000***

(composto di n. 129 pagine)





COMUNE DI SCANDIANO



RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019





SOMMARIO

| | | | |
|---|-----------|--|------------|
| PREMESSA _____ | 3 | 5.2 – ATTUAZIONE OBIETTIVI OPERATIVI PER PROGRAMMI E OBIETTIVI STRATEGICI _____ | 46 |
| 1- QUADRO DI RIFERIMENTO _____ | 7 | MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____ | 47 |
| 1.1- TERRITORIO E AMBIENTE _____ | 8 | MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____ | 59 |
| 1.2 - POPOLAZIONE _____ | 9 | MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____ | 60 |
| 1.3 - ORGANIZZAZIONE COMUNALE _____ | 11 | MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE ATTIVITÀ CULTURALI _____ | 65 |
| 2 - GESTIONE COMPETENZA 2019 _____ | 13 | MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO _____ | 70 |
| 2.1 – RISULTANZE DEL BILANCIO DI PREVISIONE _____ | 14 | MISSIONE 07 - TURISMO _____ | 75 |
| 2.3 – RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA _____ | 16 | MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA _____ | 78 |
| 2.4 – ENTRATE CORRENTI _____ | 19 | MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE _____ | 80 |
| 2.4.1 – ENTRATE TRIBUTARIE _____ | 20 | MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ _____ | 84 |
| 2.4.2 – ENTRATE DA TRASFERIMENTI _____ | 23 | MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE _____ | 88 |
| 2.4.3 – ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE _____ | 25 | MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA _____ | 89 |
| 2.5 – SPESE DI PARTE CORRENTE _____ | 27 | MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ _____ | 95 |
| 2.6 – RISORSE PER INVESTIMENTI _____ | 30 | MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____ | 100 |
| 2.7 – SPESE DI INVESTIMENTO _____ | 32 | MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI _____ | 101 |
| 3 - GESTIONE RESIDUI 2019 _____ | 34 | 6 - INDICATORI _____ | 103 |
| 3.1 – RESIDUI ATTIVI _____ | 35 | 6.1 - INDICATORI FINANZIARI DELL'ENTRATA _____ | 104 |
| 3.2 – RESIDUI PASSIVI _____ | 36 | 6.2 - INDICATORI FINANZIARI DELL'USCITA _____ | 109 |
| 3.3 – RISULTATO FINALE DELLA GESTIONE RESIDUI _____ | 37 | 7 – NOTA INTEGRATIVA ALLA CONTABILITÀ ECONOMICO- PATRIMONIALE__ | 110 |
| 4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE _____ | 38 | 7.1 - NOTA INTEGRATIVA ALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE _____ | 111 |
| 4.1 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE _____ | 39 | 7.1.1 - IL CONTO ECONOMICO _____ | 114 |
| 4.2 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ _____ | 41 | 7.1.2 - IL CONTO DEL PATRIMONIO _____ | 117 |
| 5 - STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI _____ | 42 | 8 – ALTRI ALLEGATI _____ | 124 |
| 5.1 – GLI OBIETTIVI STRATEGICI PER INDIRIZZI STRATEGICI E MISSIONI DI SPESA _____ | 43 | 8.1 - PARAMETRI DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE _____ | 125 |
| | | 8.2 - SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE _____ | 126 |
| | | 8.3 - ELENCO DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE _____ | 127 |



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 2019 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 2019 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 2019 si sono approvate le seguenti variazioni al bilancio:

- VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021: Delibera di Consiglio n°75 del 30/09/2019, n°113 del 26/11/2019;
- RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI 2019: Delibera di Giunta n. 65 del 16/04/2020.



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 2019 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 2019 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 2019 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):



- elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione e del bilancio consolidato dell'Unione Tresinaro Secchia di cui l'ente fa parte www.tresinarosecchia.it sezione Amministrazione trasparente\Bilanci
- tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
- conto degli agenti contabili a denaro, a materia e delle azioni di cui all'art. 233 TUEL;
- risultati dei vincoli di finanza pubblica;
- allegati di cui all'art. 11 comma IV d.lgs. n. 118/2011 compresi i tabulati ricavati dal programma informatico in dotazione;
- prospetto dimostrativo risultato di amministrazione;
- prospetto composizione missioni, programmi ed FPV;
- prospetto FCDDE;
- prospetto accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- prospetto impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- tabella dimostrativa accertamenti imputati agli esercizi successivi;
- tabella dimostrativa impegni imputati agli esercizi successivi;
- prospetto spese sostenute per utilizzo contributi organismi UE ed internazionali;
- prospetto spese sostenute per funzioni delegate dalla Regione;
- prospetto dei dati SIOPE;
- elenco residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza distinti per esercizio e per capitolo;
- la presente relazione dell'Organo Esecutivo;
- relazione del Collegio dei Revisori.



1- QUADRO DI RIFERIMENTO



1.1- TERRITORIO E AMBIENTE

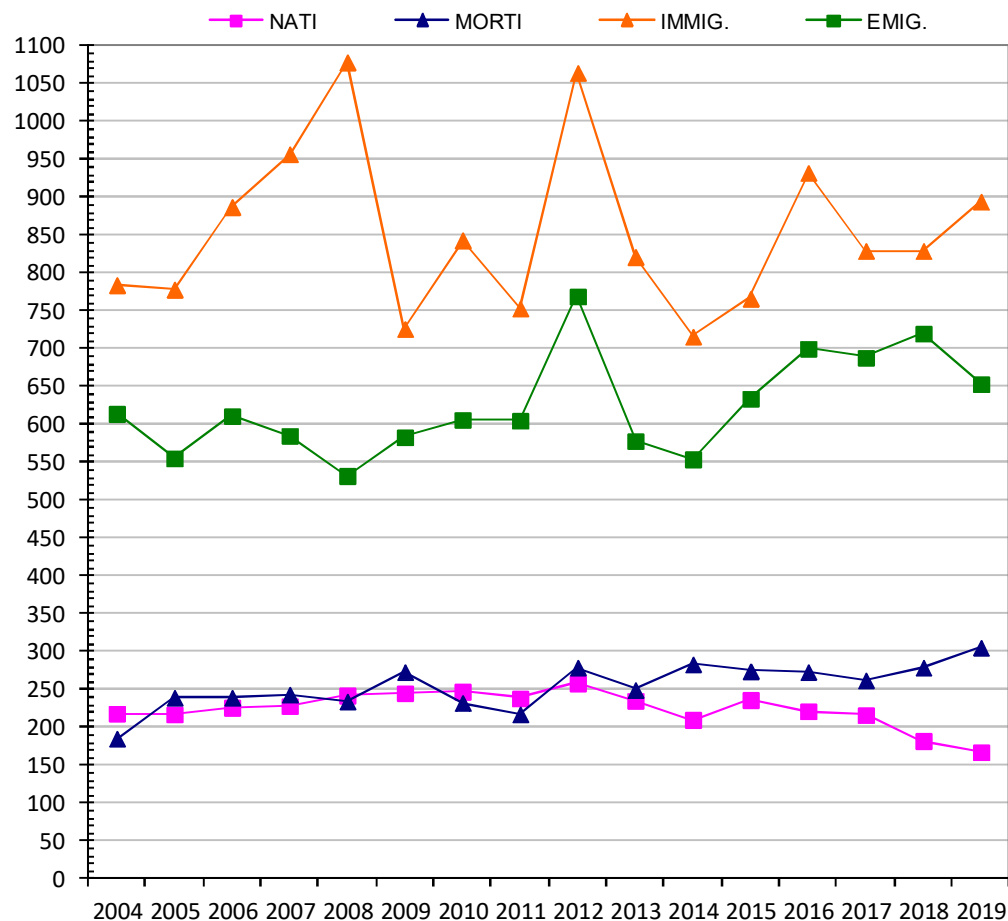
| | | |
|---|-------------------------------------|-----------|
| SUPERFICIE | Kmq. | 49,2 |
| ALTITUDINE SLM. | MINIMA | 60 |
| | MASSIMA | 427 |
| COMUNE SITUATO IN | ZONA PEDECOLLINARE | |
| RILIEVI COLLINARI | M.TE EVANGELO | |
| PARCHI | SUPERFICIE mq. | 1.600.000 |
| FIUMI E TORRENTI | TRESINARO | |
| 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. |
|-------------|---------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 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 |
| 2018 | 25.770 | 183 | 280 | -97 | 830 | 721 | 109 | 12 |
| 2019 | 25.873 | 168 | 306 | -138 | 895 | 654 | 241 | 103 |

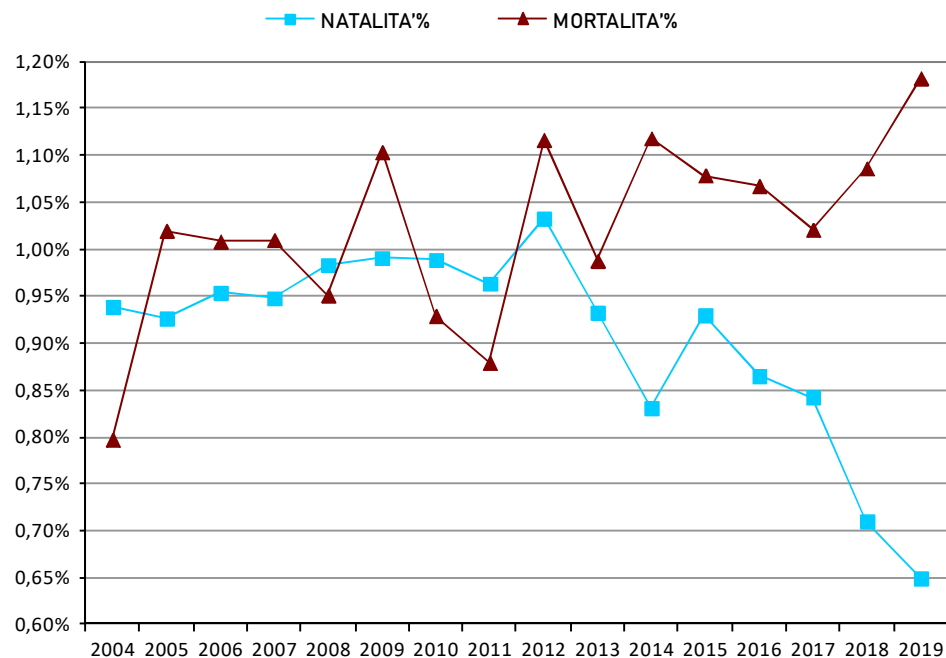


*i dati del 2011 sono quelli rilevati dal censimento generale della popolazione e correggono ed integrano i dati rilevati dalle strutture comunali



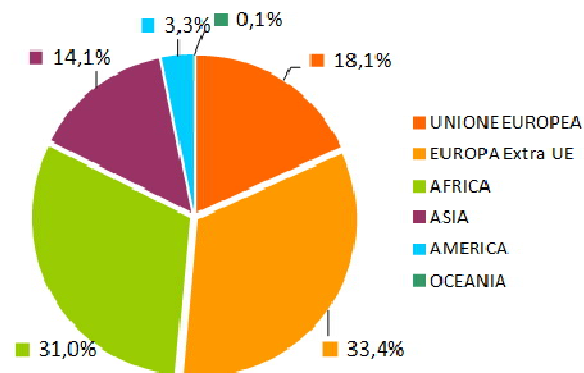
QUOZIENTI GENERICI DI NATALITA'E MORTALITA'

| ANNO | POP. | NATI | MORTI | NATALITA'% | MORTALITA' % |
|-------------|---------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 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% |
| 2018 | 25.770 | 183 | 280 | 0,71% | 1,09% |
| 2019 | 25.873 | 168 | 306 | 0,65% | 1,18% |



POPOLAZIONE STRANIERA RESIDENTE AL 31/12/19

| | M | F | Tot | % |
|---------------------------|------------|--------------|--------------|--------|
| UNIONE EUROPEA | 96 | 257 | 353 | 18,14% |
| EUROPA Extra UE | 247 | 403 | 650 | 33,40% |
| AFRICA | 340 | 263 | 603 | 30,99% |
| ASIA | 132 | 143 | 275 | 14,13% |
| AMERICA | 15 | 49 | 64 | 3,29% |
| OCEANIA | 1 | 0 | 1 | 0,05% |
| Totale complessivo | 831 | 1.115 | 1.946 | |





1.3 - ORGANIZZAZIONE COMUNALE



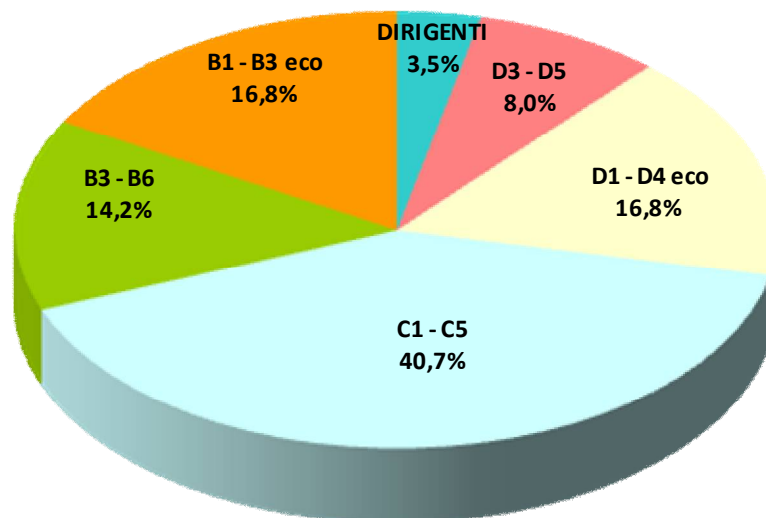


I dipendenti in servizio di ruolo sono 104 + Dirigenti, dettagliatamente suddivisi per categorie nel seguente modo (dati al 31/12/2019):

PERSONALE AL 31/12/2019

| QUALIFICA FUNZIONALE | IN SERVIZIO DI RUOLO | IN SERVIZIO NON DI RUOLO | TOTALE |
|----------------------|----------------------|--------------------------|------------|
| DIRIGENTI | 1 | 3 | 4 |
| ex D3 | 8 | 1 | 9 |
| D | 14 | 5 | 19 |
| C | 46 | | 46 |
| B3 | 16 | | 16 |
| B | 19 | | 19 |
| TOTALI | 104 | 9 | 113 |

Personale in servizio





2 - GESTIONE COMPETENZA 2019



2.1 – RISULTANZE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 è stato deliberato dal Consiglio Comunale con atto n. 21 in data 13/03/2019, 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 | Fondo pluriennale vincolato entrate correnti | 34.448,76 |
| TITOLO I° | Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa | 14.354.490,48 |
| TITOLO II° | Trasferimenti correnti | 1.552.764,55 |
| TITOLO III° | Entrate extratributarie | 5.065.614,78 |
| TITOLO IV° | Entrate in conto capitale | 4.060.000,00 |
| TITOLO V° | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 919.000,00 |
| TITOLO VI° | Accensione Prestiti | 500.000,00 |
| TITOLO IX° | Entrate per conto terzi e partite di giro | 4.141.850,00 |
| TOTALE ENTRATA | | 30.628.168,57 |

| SPESA | | |
|---------------------|---|----------------------|
| TITOLO | DESCRIZIONE | IMPORTO |
| TITOLO I° | Spese correnti | 20.792.658,57 |
| TITOLO II° | Spese in conto capitale | 5.179.000,00 |
| TITOLO IV° | Rimborso di prestiti | 514.660,00 |
| TITOLO VII° | Spese per conto terzi e partite di giro | 4.141.850,00 |
| TOTALE SPESA | | 30.628.168,57 |



2.2 – VARIAZIONI EFFETTUATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni al bilancio per un importo complessivo pari a € +2.030.113,60. Le risultanze finali risultano variare con una percentuale di incremento pari al 6,63% 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 | 14.354.490,48 | -10.000,00 | 14.344.490,48 | -0,07% |
| Titolo II - Trasferimenti correnti | 1.552.764,55 | 144.244,21 | 1.697.008,76 | 9,29% |
| Titolo III - Entrate extratributarie | 5.065.614,78 | 138.016,23 | 5.203.631,01 | 2,72% |
| Titolo IV - Entrate in conto capitale | 4.060.000,00 | 998.910,00 | 5.058.910,00 | 24,60% |
| Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 919.000,00 | -919.000,00 | 0,00 | -100,00% |
| Titolo VI - Accensione Prestiti | 500.000,00 | 10.000,00 | 510.000,00 | 2,00% |
| Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro | 4.141.850,00 | 35.400,00 | 4.177.250,00 | 0,85% |
| Avanzo di amministrazione | | 506.309,78 | 506.309,78 | |
| Fondo Pluriennale Vincolato Entrate correnti | 34.448,76 | 137.231,16 | 171.679,92 | 398,36% |
| Fondo Pluriennale Vincolato Entrate investimenti | | 989.002,22 | 989.002,22 | |
| TOTALE | 30.628.168,57 | 2.030.113,60 | 32.658.282,17 | 6,63% |

VARIAZIONI SPESA

| | PREVISIONI INIZIALI | VARIAZIONI | PREVISIONI DEFINITIVE | SCOST. % |
|--|----------------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| Titolo I - Spese Correnti | 20.792.658,57 | 702.301,38 | 21.494.959,95 | 3,38% |
| Titolo II - Spese in conto capitale | 5.179.000,00 | 1.292.412,22 | 6.471.412,22 | 24,95% |
| Titolo IV - Rimborso di prestiti | 514.660,00 | 0,00 | 514.660,00 | 0,00% |
| Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro | 4.141.850,00 | 35.400,00 | 4.177.250,00 | 0,85% |
| TOTALE | 30.628.168,57 | 2.030.113,60 | 32.658.282,17 | 6,63% |



2.3 – RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Nel 2019 sono state accertate entrate per un importo complessivo pari a € **26.272.200,22** e impegnate spese per un importo complessivo pari a € **24.930.225,11**. In considerazione dell'avanzo di amministrazione 2018 applicato al presente bilancio pari a € 506.309,78 al fondo pluriennale vincolato, ne consegue un risultato di amministrazione derivante dalla gestione competenza pari a € **1.094.684,43**.

| ENTRATE ACCERTATE | |
|---|----------------------|
| Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa | 14.091.042,43 |
| Titolo II - Trasferimenti correnti | 1.768.547,63 |
| Titolo III - Entrate extratributarie | 4.832.475,66 |
| Titolo IV - Entrate in conto capitale | 3.067.698,28 |
| Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 |
| Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro | 2.512.436,2 |
| TOTALE GENERALE ENTRATA | 26.272.200,22 |

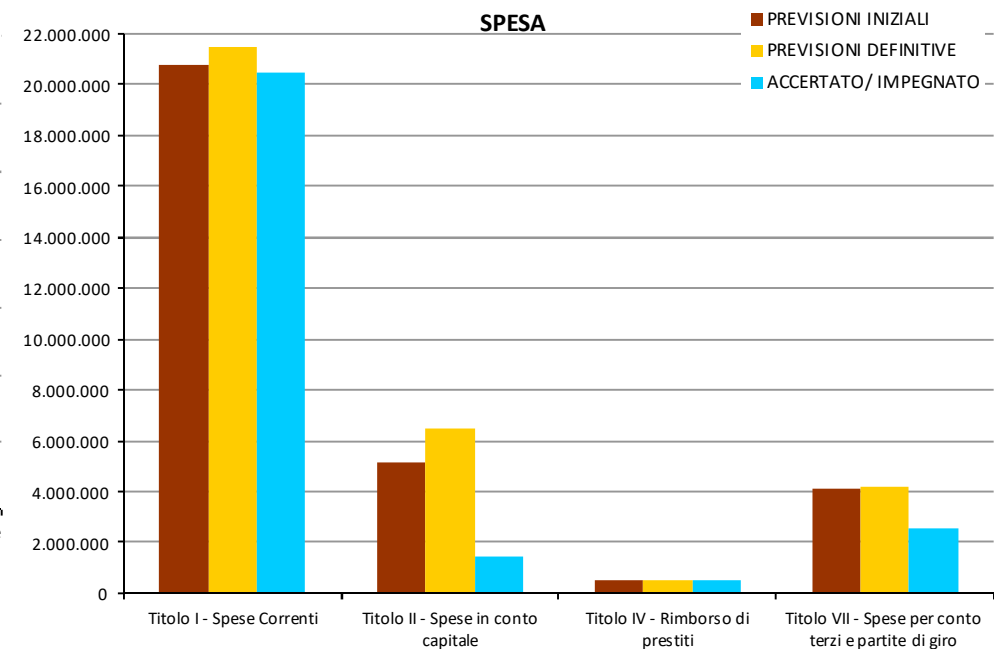
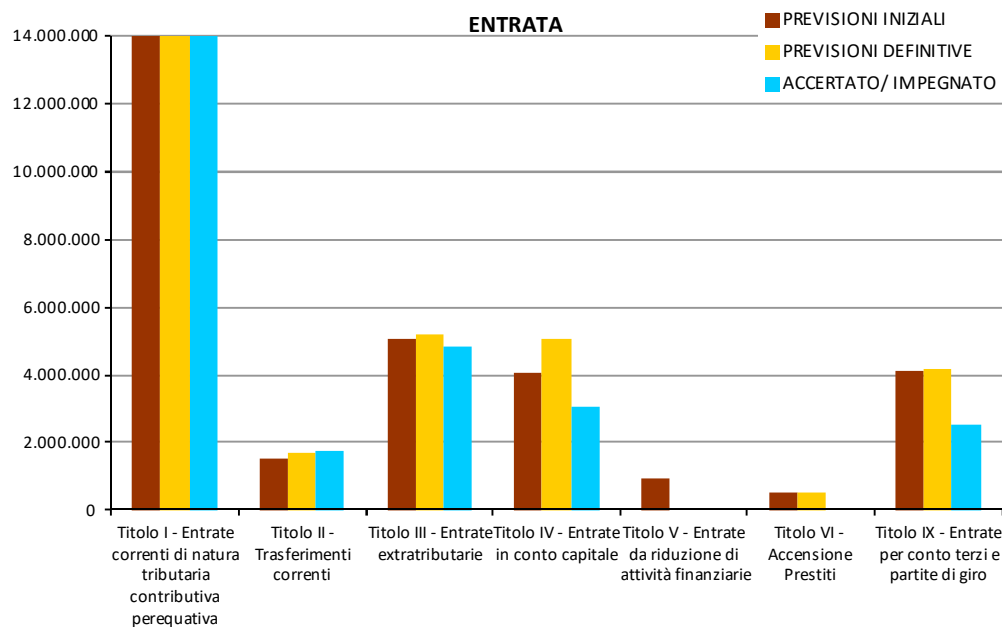
| SPESE IMPEGNATE | |
|--|----------------------|
| Titolo I - Spese Correnti | 20.488.074,94 |
| Titolo II - Spese in conto capitale | 1.415.054,08 |
| Titolo IV - Rimborso di prestiti | 514.659,87 |
| Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro | 2.512.436,2 |
| TOTALE GENERALE SPESA | 24.930.225,11 |

| SINTESI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | | |
|---|----------|---------------------|
| Totale accertamenti entrate di competenza | + | 26.272.200,22 |
| Avanzo di amministrazione applicato | + | 506.309,78 |
| Fondo pluriennale vincolato iniziale | + | 1.160.682,14 |
| Fondo pluriennale vincolato finale | - | 1.914.282,60 |
| Totale impegni spese di competenza | - | 24.930.225,11 |
| avanzo di competenza | + | 1.094.684,43 |



RIEPILOGO GESTIONE DI COMPETENZA

| | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | ACCERTATO/ IMPEGNATO | % SU PREV.DEF. |
|---|------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| Entrata | | | | |
| Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa | 14.354.490 | 14.344.490 | 14.091.042 | 98,23% |
| Titolo II - Trasferimenti correnti | 1.552.765 | 1.697.009 | 1.768.548 | 104,22% |
| Titolo III - Entrate extratributarie | 5.065.615 | 5.203.631 | 4.832.476 | 92,87% |
| Titolo IV - Entrate in conto capitale | 4.060.000 | 5.058.910 | 3.067.698 | 60,64% |
| Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 919.000 | 0 | 0 | |
| Titolo VI - Accensione Prestiti | 500.000 | 510.000 | 0 | 0,00% |
| Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro | 4.141.850 | 4.177.250 | 2.512.436 | 60,15% |
| Totale | 30.593.720 | 30.991.290 | 26.272.200 | 84,77% |
| Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti | 34.449 | 171.680 | | 0,00% |
| Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 0 | 989.002 | | 0,00% |
| Avanzo di amm.ne applicato | 0 | 506.310 | | 0,00% |
| Totale generale entrata | 30.628.169 | 32.658.282 | 26.272.200 | 80,45% |
| Spesa | | | | |
| Titolo I - Spese Correnti | 20.792.659 | 21.494.960 | 20.488.075 | 95,32% |
| Titolo II - Spese in conto capitale | 5.179.000 | 6.471.412 | 1.415.054 | 21,87% |
| Titolo IV - Rimborso di prestiti | 514.660 | 514.660 | 514.660 | 100,00% |
| Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro | 4.141.850 | 4.177.250 | 2.512.436 | 60,15% |
| Totale generale spesa | 30.628.169 | 32.658.282 | 24.930.225 | 76,34% |



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 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 97,40% e, relativamente alle spese correnti, nella misura del 95,32% delle previsioni definitive poiché alcune spesa correnti sono state reimputate all'esercizio 2020.

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 € **20.972.870** sono state rideterminate, ad effetto delle variazioni intervenute, in € **21.245.130** ed accertate a consuntivo in € **20.692.066**. Lo scostamento in diminuzione tra accertamenti e previsioni definitive è di € **-553.065**.

La tabella che segue fornisce una sintesi della gestione delle entrate correnti nel corso del 2019, evidenziando il rapporto tra entrate proprie (tributarie ed extratributarie), pari al **91,45%** del totale, a fronte dell'92,40% registrato nel 2018 e finanza derivata (trasferimenti dallo Stato e da altri enti pubblici), pari al **8,55%** del totale, a fronte del 7,60% rilevato nel 2018.

ENTRATE CORRENTI - SINTESI ANNO 2019

| | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | ACCERTATO | SCOST. ACC/PREV.DEF. | % ACC. SU TOTALE |
|--|---------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa | 14.354.490 | 14.344.490 | 14.091.042 | -253.448 | 68,10% |
| Entrate extratributarie | 5.065.615 | 5.203.631 | 4.832.476 | -371.155 | 23,35% |
| Totale entrate proprie | 19.420.105 | 19.548.121 | 18.923.518 | -624.603 | 91,45% |
| Trasferimenti correnti | 1.552.765 | 1.697.009 | 1.768.548 | 71.539 | 8,55% |
| Totale | 20.972.870 | 21.245.130 | 20.692.066 | -553.065 | 100,00% |

Il confronto con il precedente esercizio 2018, analizzato nella tavola seguente, evidenzia, complessivamente, un incremento delle entrate correnti (**+2,45%**), determinato principalmente da un aumento dei trasferimenti (+15,27%) e delle entrate tributarie (+1,78%), in minima parte dalle entrate extratributarie (+0,30 %).

ENTRATE CORRENTI - CONFRONTO 2018/2019

| | CONSUNTIVO 18 | CONSUNTIVO 19 | % SCOST.19/18 |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa | 13.845.208 | 14.091.042 | 1,78% |
| Entrate extratributarie | 4.818.112 | 4.832.476 | 0,30% |
| Totale entrate proprie | 18.663.320 | 18.923.518 | 1,39% |
| Trasferimenti correnti | 1.534.328 | 1.768.548 | 15,27% |
| Totale | 20.197.648 | 20.692.066 | 2,45% |



2.4.1 – ENTRATE TRIBUTARIE

Le entrate derivanti dall'applicazione di tributi sono state accertate a consuntivo in € **14.091.042,43** in rapporto ad una previsione iniziale di € **14.354.490,48** e definitiva di € **14.344.490,48**. Il minore accertamento complessivo di **-253.448,05**, pari a **-1,77%** 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 2019 | | | | | |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | ACCERTATO | SCOST. ACC/PREV.DEF. | % ACC. SU TOTALE |
| IMU + RECUPERO | 5.454.000,00 | 5.454.000,00 | 5.359.910,95 | -94.089,05 | 38,04% |
| Addiz. Comunale Irpef | 1.869.000,00 | 1.869.000,00 | 1.869.000,00 | 0,00 | 13,26% |
| TARI - Tributo comunale sui rifiuti e servizi + RECUPERO | 4.107.990,48 | 4.107.990,48 | 3.970.528,06 | -137.462,42 | 28,18% |
| TARES - Tributo provinciale | 175.000,00 | 175.000,00 | 175.000,00 | 0,00 | 1,24% |
| TASI + RECUPERO | 490.000,00 | 505.000,00 | 510.924,41 | 5.924,41 | 3,63% |
| Imposta comunale sulla pubblicità | 140.000,00 | 120.000,00 | 95.997,01 | -24.002,99 | 0,68% |
| Diritti sulle pubbliche affissioni | 20.000,00 | 15.000,00 | 11.182,00 | -3.818,00 | 0,08% |
| Fondo di solidarietà comunale | 2.098.500,00 | 2.098.500,00 | 2.098.500,00 | 0,00 | 14,89% |
| Totale | 14.354.490,48 | 14.344.490,48 | 14.091.042,43 | -253.448,05 | 100,00% |

Nel dettaglio, si rileva quanto segue:

- l'**IMU** prevista in via definitiva in € 5.454.000 è stata accertata per € 5.359.911, di cui gettito effettivo € 4.954.000 ed € 405.911 a titolo di recupero e verifica gettito;
- l'**Addizionale Irpef** è stata accertata in € 1.869.000, in linea rispetto a alle previsioni.
- la **TARI** è stata accertata nella misura complessiva di € 3.970.528 a fronte di una previsione pari a € 4.107.990 in linea con l'emissione del gestore;
- la **TASI** prevista in via definitiva in € 505.000, è stata accertata in € 510.924;
- l'**Imposta di pubblicità** è stata accertata in € 95.997 rilevando un decremento di -€ 24.003;
- I **diritti sulle pubbliche affissioni** sono stati accertati in € 11.182, a fronte di una previsione di € 15.000.
- **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 **+1,78%**. Le entrate tributarie risultano complessivamente in lieve aumento rispetto a quelle dell'anno precedente, in particolare per quanto riguarda l'IMU, l'addizionale Irpef, la TARI e la TASI, mentre si rileva un calo dell'Imposta sulla pubblicità e dei Diritti sulle pubbliche affissioni.

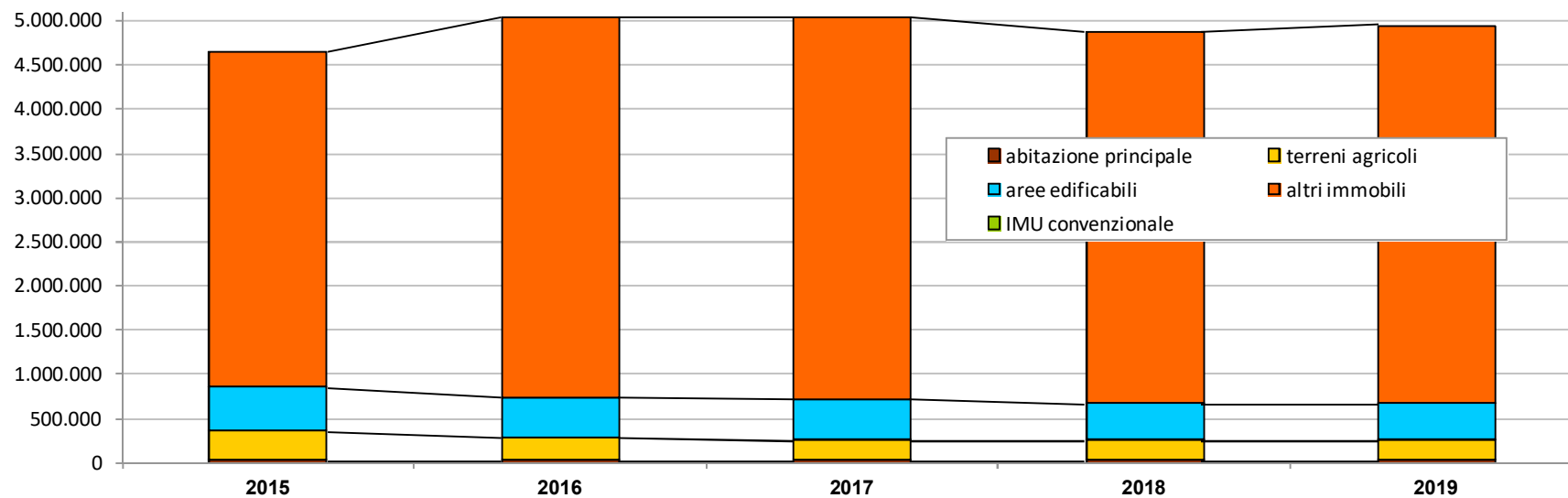

ENTRATE TRIBUTARIE - CONFRONTO 2018/2019

| | CONSUNTIVO 18 | CONSUNTIVO 19 | SCOST. NOMINALE | SCOST. % |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| IMU + RECUPERO | 5.207.236,85 | 5.359.910,95 | 152.674,10 | 2,93% |
| Addiz. Comunale Irpef | 1.800.000,00 | 1.869.000,00 | 69.000,00 | 3,83% |
| TARI - Tributo comunale sui rifiuti e servizi + RECUPERO | 3.935.025,36 | 3.970.528,06 | 35.502,70 | 0,90% |
| TARES - Tributo provinciale | 175.000,00 | 175.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| TASI + RECUPERO | 484.830,08 | 510.924,41 | 26.094,33 | 5,38% |
| Imposta comunale sulla pubblicità | 126.082,65 | 95.997,01 | -30.085,64 | -23,86% |
| Diritti sulle pubbliche affissioni | 19.000,00 | 11.182,00 | -7.818,00 | -41,15% |
| Fondo di solidarietà comunale | 2.098.033,48 | 2.098.500,00 | 466,52 | 0,02% |
| Totale | 13.845.208,42 | 14.091.042,43 | 245.834,01 | 1,78% |



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

| | 2015 | | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 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 | | € 200,00 | |
| Abitanti | 25.483 | | 25.663 | | 25.746 | | 25.770 | | 25.873 | |
| Numero unità immobiliari | 26.526 | | 26.656 | | 26.727 | | 26.885 | | 26.947 | |
| Numero famiglie | 10.502 | | 10.591 | | 10.651 | | 10.723 | | 10.819 | |
| Numero imprese | 2.266 | | 2.248 | | 2.431 | | 2.206 | | 2.183 | |
| | COMUNE | STATO | COMUNE | STATO | COMUNE | STATO | COMUNE | STATO | COMUNE | STATO |
| Gettito totale | 4.661.757,57 | 1.948.528,73 | 5.054.000,00 | 1.143.535,54 | 5.053.999,10 | 1.143.535,54 | 4.884.000,00 | 1.143.535,54 | 4.954.000,00 | 1.143.535,54 |
| di cui: | | | | | | | | | | |
| Gettito abitazione principale | 20.277,00 | | 20.166,00 | | 16.282,00 | | 18.036,00 | | 21.694,00 | |
| Gettito terreni agricoli | 341.384,70 | | 245.174,27 | | 237.584,16 | | 230.215,00 | | 225.401,00 | |
| Gettito aree edificabili | 484.768,75 | | 463.244,73 | | 448.012,94 | | 418.568,00 | | 418.758,00 | |
| Gettito altri immobili | 3.815.327,12 | 1.948.528,73 | 4.325.415,00 | 1.143.535,54 | 4.352.120,00 | 1.143.535,54 | 4.217.181,00 | 1.143.535,54 | 4.288.147,00 | 1.143.535,54 |



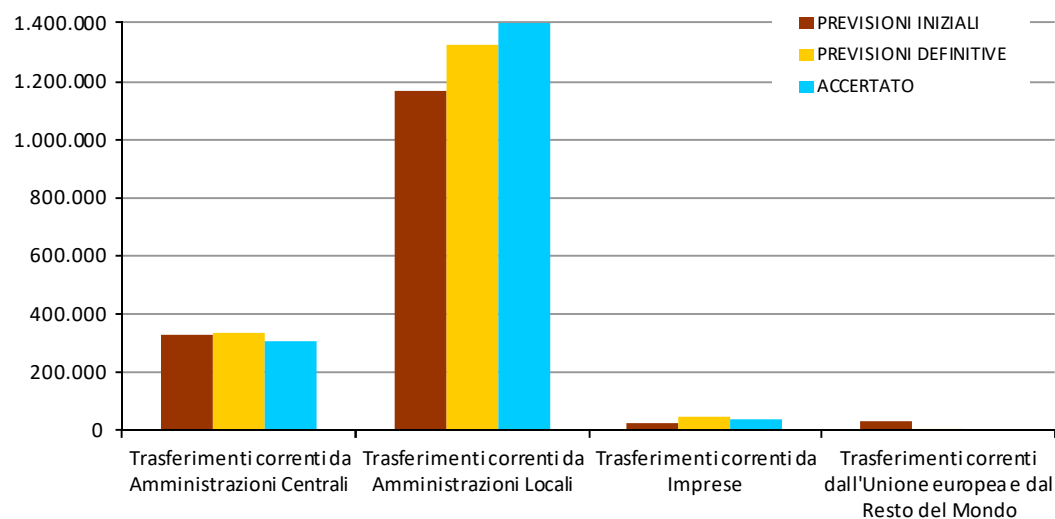


2.4.2 – ENTRATE DA TRASFERIMENTI

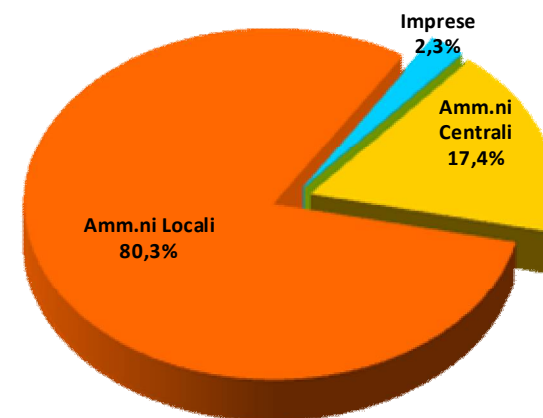
Le entrate da trasferimenti pubblici sono state accertate per complessivi € **1.768.547,63**, a fronte di una previsione iniziale di € **1.552.764,55** e di una previsione definitiva di € **1.697.008,76**. Lo scostamento tra consuntivo e previsione definitiva è di **+71.538,87** pari a **+4,22%** ed 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 2019

| | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | ACCERTATO | SCOST. ACC/PREV.DEF. | % ACC. SU TOTALE |
|---|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 1.492.319,36 | 1.652.563,57 | 1.727.853,38 | 75.289,81 | 97,70% |
| • <i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</i> | 325.424,97 | 331.192,97 | 307.186,88 | -24.006,09 | 17,37% |
| • <i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</i> | 1.166.894,39 | 1.321.370,60 | 1.420.666,50 | 99.295,90 | 80,33% |
| Trasferimenti correnti da Imprese | 26.445,19 | 42.445,19 | 40.694,25 | -1.750,94 | 2,30% |
| • <i>Sponsorizzazioni da imprese</i> | 14.232,00 | 30.232,00 | 28.481,06 | -1.750,94 | 1,61% |
| • <i>Altri trasferimenti correnti da imprese</i> | 12.213,19 | 12.213,19 | 12.213,19 | 0,00 | 0,69% |
| Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 34.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00% |
| • <i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i> | 34.000,00 | 2.000,00 | - | -2.000,00 | 0,00% |
| Totale generale trasferimenti | 1.552.764,55 | 1.697.008,76 | 1.768.547,63 | 71.538,87 | 100,00% |



TRASFERIMENTI CORRENTI DA:





Il confronto con l'esercizio 2018, rilevabile nella tavola seguente, evidenzia un incremento complessivo dei trasferimenti pubblici di **+€ 234.219,94**, pari a **+15,27%**.

| ENTRATE DA TRASFERIMENTI - CONFRONTO 2018/2019 | | | | |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------|
| | CONSUNTIVO 18 | CONSUNTIVO 19 | SCOST. NOMINALE | SCOST. % |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 1.508.914,50 | 1.727.853,38 | 218.938,88 | 14,51% |
| • <i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</i> | 338.807,18 | 307.186,88 | -31.620,30 | -9,33% |
| • <i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</i> | 1.170.107,32 | 1.420.666,50 | 250.559,18 | 21,41% |
| Trasferimenti correnti da Imprese | 25.413,19 | 40.694,25 | 15.281,06 | 60,13% |
| • <i>Sponsorizzazioni da imprese</i> | 13.200,00 | 28.481,06 | 15.281,06 | 115,77% |
| • <i>Altri trasferimenti correnti da imprese</i> | 12.213,19 | 12.213,19 | 0,00 | 0,00% |
| Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| • <i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale generale trasferimenti | 1.534.327,69 | 1.768.547,63 | 234.219,94 | 15,27% |

I **trasferimenti da Amministrazioni Centrali** registrano un decremento pari a -9,33% rispetto al 2018.

I **trasferimenti da Amministrazioni Locali**, che comprendono di trasferimenti da Regioni, Province, Comuni e Unioni di Comuni, registrano un aumento di € 250.559,18 pari a +21,41% rispetto al 2018. In particolare l'incremento è dovuto alla previsione nel 2019 di nuovi contributi regionali: CONTRIBUTO REGIONALE PROTEZIONE CIVILE PER MANUTENZIONE ORDINARIA E PULIZIA ALVEI FLUVIALI, CONTRIBUTO DESTINAZIONE TURISTICA, FONDO REGIONALE PER CONTRIBUTI AD INQUILINI MOROSI INCOLPEVOLI, nonché all'incremento di altri: CONTRIBUTI PER ATTIVITA' AMBIENTALI, TRASF. REG.PER POLITICHE INFANZIA E ADOLESCENZA e aumento dei trasferimenti dall'Unione, in particolare per PREVENZIONE E RECUPERO TOSSICODIPENDENZE.

I **trasferimenti da Imprese** rilevano un incremento rispetto al 2018 riferito a nuove sponsorizzazioni per servizi scolastici.



2.4.3 – ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE

Le entrate extratributarie risultano accertate per € **4.832.475,66** rispetto ad una previsione iniziale € **5.065.614,78** ed una previsione definitiva di € **5.203.631,01**.

ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE - SINTESI ANNO 2019

| | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | ACCERTATO | SCOST. ACC/PREV.DEF. | % ACC. SU TOTALE |
|---|------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 4.194.209,78 | 4.140.850,96 | 3.832.454,43 | -308.396,53 | 79,31% |
| • <i>Vendita di beni</i> | 1.925.400,00 | 1.925.400,00 | 1.685.680,31 | -239.719,69 | 34,88% |
| • <i>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</i> | 1.821.342,38 | 1.781.831,40 | 1.738.300,30 | -43.531,10 | 35,97% |
| • <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 447.467,40 | 433.619,56 | 408.473,82 | -25.145,74 | 8,45% |
| Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 20.000,00 | 20.000,00 | 7.745,15 | -12.254,85 | 0,16% |
| Interessi attivi | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00% |
| Altre entrate da redditi da capitale | 430.000,00 | 516.375,05 | 516.375,05 | 0,00 | 10,69% |
| Rimborsi e altre entrate correnti | 420.405,00 | 525.405,00 | 475.901,03 | -49.503,97 | 9,85% |
| Totale | 5.065.614,78 | 5.203.631,01 | 4.832.475,66 | -371.155,35 | 100,00% |

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

Vendita di beni

Le entrate da vendita di beni sono state accertate in € 1.685.680 a fronte di una previsione assestata di € 1.925.400. Lo scostamento pari a € -239.720 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 € 1.738.300 a fronte di una previsione assestata di € 1.781.831. La diminuzione pari a € -43.531 è dovuta principalmente a minori introiti derivanti dai proventi per iniziative culturali e sportive, gestione fiere, rette dei trasporti scuole primarie e secondarie, oltre ai diritti di segreteria ufficio tecnico.

Proventi derivanti dalla gestione dei beni

Le entrate da beni patrimoniali sono state accertate in complessive € 408.474. Lo scostamento di € -25.146 deriva, soprattutto, dalle minori entrate relative al canone per occupazione di spazi ed aree pubbliche.

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

Le entrate di questa tipologia sono state accertate in € 7.745 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 € 516.375 in linea con l'assestato.

Rimborsi e altre entrate correnti

Si sono registrati accertamenti per € 475.901 a fronte di un assestato di € 525.405. Lo scostamento di € -49.504 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 2018 rappresentato nella tavola seguente, evidenzia un aumento delle entrate extratributarie per € **14.363,72**, pari a **+0,30%**.

ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE - CONFRONTO 2018/2019

| | CONSUNTIVO 18 | CONSUNTIVO 19 | SCOST. NOMINALE | SCOST. % |
|---|---------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 4.003.026,19 | 3.832.454,43 | -170.571,76 | -4,26% |
| • <i>Vendita di beni</i> | 1.717.545,20 | 1.685.680,31 | -31.864,89 | -1,86% |
| • <i>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</i> | 1.838.205,94 | 1.738.300,30 | -99.905,64 | -5,43% |
| • <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 447.275,05 | 408.473,82 | -38.801,23 | -8,68% |
| Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 154,00 | 7.745,15 | 7.591,15 | 4.929,32% |
| Interessi attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Altre entrate da redditi da capitale | 430.312,54 | 516.375,05 | 86.062,51 | 20,00% |
| Rimborsi e altre entrate correnti | 384.619,21 | 475.901,03 | 91.281,82 | 23,73% |
| Totale | 4.818.111,94 | 4.832.475,66 | 14.363,72 | 0,30% |

Tale decremento deriva dalla somma algebrica degli scostamenti imputabili alle diverse tipologie.

Il decremento della **Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni** si rileva principalmente nella categoria delle **vendite e dall'erogazione di servizi** di -5,43% e **proventi derivanti dalla gestione dei beni** pari a -8,68% rispetto al 2018 determinato prevalentemente da minori introiti del servizio farmacia, diritti di segreteria ufficio tecnico, proventi fiere, proventi rette nidi e canone per occupazione di spazi ed aree pubbliche.

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti: si segnala un considerevole incremento dovuto sia all'incasso a tale titolo, che al recupero annualità sanzioni al codice della strada.

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 € 475.901 pari a +23,73% rispetto al 2018 scaturisce principalmente dal rimborso iva a credito su attività commerciali.

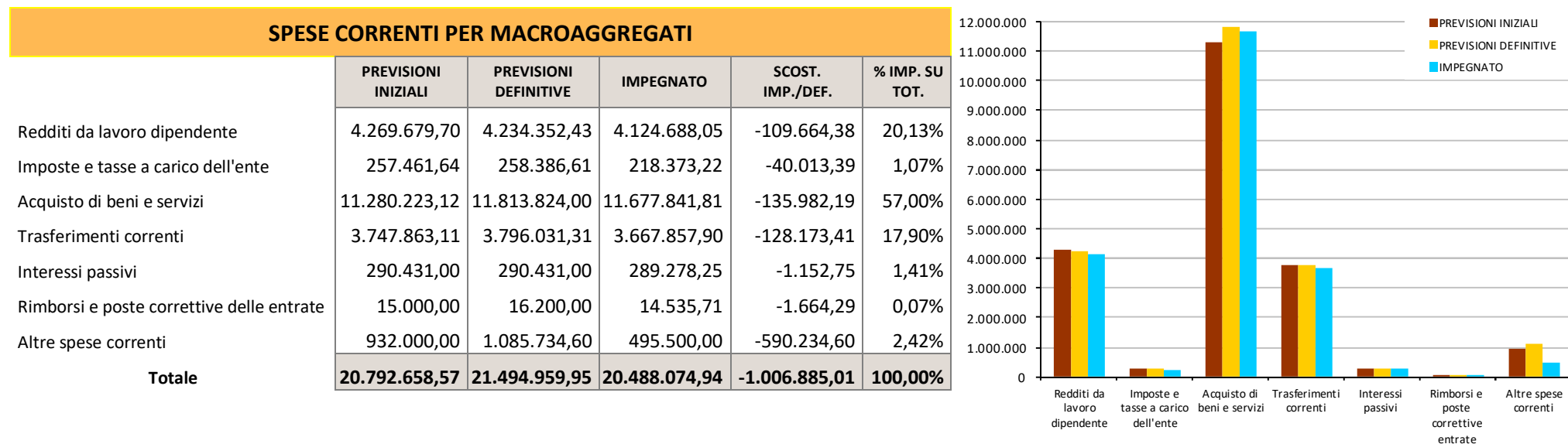


2.5 – SPESE DI PARTE CORRENTE

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 € **21.002.734,81** a fronte di una previsione iniziale di € **21.307.318,57** e di una previsione definitiva di € **22.009.619,95**.

| SPESE DI PARTE CORRENTE - SINTESI ANNO 2019 | | | | |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | IMPEGNATO | SCOST. IMP./PREV.DEF. |
| Spese correnti | 20.792.658,57 | 21.494.959,95 | 20.488.074,94 | -1.006.885,01 |
| Rimborso di prestiti | 514.660,00 | 514.660,00 | 514.659,87 | -0,13 |
| Totale | 21.307.318,57 | 22.009.619,95 | 21.002.734,81 | -1.006.885,14 |

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 4,68%, a fronte del 6,18% riscontrato con riferimento al rendiconto 2018.





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

- **redditi da lavoro dipendente**

Le spese di personale sono state complessivamente impegnate per € 4.124.688 con un'economia di € -109.664 dovuta principalmente alla reimputazione del salario accessorio all'annualità 2020 poiché non erogato nel 2019.

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

La spesa per imposte e tasse è stata impegnata per € 218.373 con un'economia di € 40.013 collegata alla spesa del macro-aggregato dei redditi da lavoro precedente, trattandosi principalmente di Irap.

- **acquisto beni e servizi**

La spesa è stata impegnata per complessive € 11.677.842 a fronte di un'asestato di € 11.813.824. L'economia, pari a circa l'1% delle previsioni asestate, è da ricondursi a risparmi nell'acquisto di beni di consumo ed a economie registrate in particolare 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 € 3.667.858 a fronte di una previsione asestata di € 3.796.031. Lo scostamento di € -128.173 pari a -3,38%, è dovuto a minori trasferimenti principalmente collegati al contributo tariffa rifiuti.

- **interessi passivi**

La spesa per interessi passivi è stata impegnata per € 289.278 con un'economia di € -0,40%, 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**

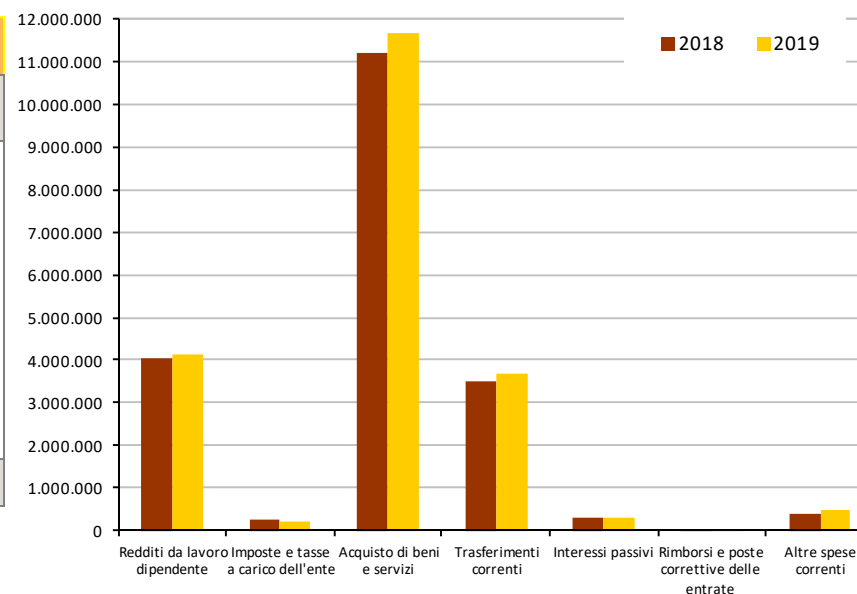
In questa voce confluiscono una serie di spese non individuate nei macro-aggregati precedenti, tra cui il fondo di riserva, altri fondi di accantonamento e i capitoli che determinano il fondo pluriennale vincolato e il fondo crediti di dubbia esigibilità. Si tratta di spese che per loro natura non possono essere impegnate.

La somma accantonata per fondo crediti di dubbia esigibilità pari ad € 485.000 confluisce nel risultato di amministrazione a titolo di fondo accantonato.



Rispetto al 2018, come si rileva dalla tavola seguente, si evidenzia un incremento di spesa corrente di € **+773.008**, pari a **+3,92%**.

| SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI - CONFRONTO 2018/2019 | | | | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| | CONSUNTIVO 18 | CONSUNTIVO 19 | SCOST. NOMINALE | SCOST. % |
| Redditi da lavoro dipendente | 4.056.298,95 | 4.124.688,05 | 68.389,10 | 1,69% |
| Imposte e tasse a carico dell'ente | 239.876,33 | 218.373,22 | -21.503,11 | -8,96% |
| Acquisto di beni e servizi | 11.225.413,68 | 11.677.841,81 | 452.428,13 | 4,03% |
| Trasferimenti correnti | 3.490.222,00 | 3.667.857,90 | 177.635,90 | 5,09% |
| Interessi passivi | 312.170,81 | 289.278,25 | -22.892,56 | -7,33% |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 7.999,57 | 14.535,71 | 6.536,14 | 81,71% |
| Altre spese correnti | 383.085,30 | 495.500,00 | 112.414,70 | 29,34% |
| Totale | 19.715.066,64 | 20.488.074,94 | 773.008,30 | 3,92% |



Il confronto sui singoli macroaggregati evidenzia:

- un incremento nelle spese di personale (1,69%) dovuto all'assunzione di personale ed all'applicazione del nuovo CCNL;
- incremento della spesa per acquisto di beni e servizi (+4,03%), imputabile principalmente alla manutenzione dei beni demaniali e patrimoniali, spese per liti e arbitraggi.
- incremento della spesa per trasferimenti (+5,09%), derivante principalmente dall'incremento dei trasferimenti riconosciuti all'Unione e trasferimenti collegati al nuovo fondo regionale destinato agli inquilini incolpevoli;
- decremento negli interessi passivi (-7,33%) dovuto alla scadenza di alcuni mutui.
- un incremento della spesa per Rimborsi e poste correttive delle entrate (+81,71%) dovuta all'aumento degli sgravi di quote indebite od inesigibili dei tributi.
- aumento delle altre spese correnti (+29,34%) derivante prevalentemente da una spesa sostenuta nel 2019 di natura straordinaria connessa al pagamento di oneri da sentenza sfavorevole.



2.6 – RISORSE PER INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio 2019 si è proceduto all'attivazione di risorse per investimenti per complessive € **2.767.698,28** (al netto oneri di urbaniz. destinati a spese correnti), a fronte di una previsione iniziale di € **5.179.000,00** e di una previsione definitiva di € **5.268.910,00**. Lo scostamento tra previsioni definitive e accertato è dipeso, essenzialmente, dal contributo MEF Rocca dei Boiardo e dalle alienazioni aree di proprietà comunale.

RISORSE PER INVESTIMENTI - SINTESI ANNO 2019

| | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | ACCERTATO | SCOST. ACC./ DEF. |
|--|------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|
| Contributi agli investimenti | 1.505.000,00 | 1.810.010,00 | 304.371,70 | -1.505.638,30 |
| Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 1.505.000,00 | 1.703.410,00 | 203.158,01 | -1.500.251,99 |
| Contributi agli investimenti da Imprese | 0,00 | 106.600,00 | 101.213,69 | -5.386,31 |
| Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 630.000,00 | 586.000,00 | 241.532,09 | -344.467,91 |
| Alienazione di beni materiali | 250.000,00 | 206.000,00 | 168.709,00 | -37.291,00 |
| Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti | 380.000,00 | 380.000,00 | 72.823,09 | -307.176,91 |
| Altre entrate in conto capitale | 1.625.000,00 | 2.262.900,00 | 2.121.794,49 | -141.105,51 |
| Permessi di costruire (-quota oneri destinata a spese correnti) | 1.625.000,00 | 2.220.000,00 | 2.078.894,49 | -141.105,51 |
| Altre entrate in conto capitale n.a.c. | 0,00 | 42.900,00 | 42.900,00 | 0,00 |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie | 919.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alienazione di partecipazioni | 919.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accensione di prestiti | 500.000,00 | 510.000,00 | 0,00 | -510.000,00 |
| Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 500.000,00 | 510.000,00 | 0,00 | -510.000,00 |
| Risorse correnti destinate ad investimenti | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 5.179.000,00 | 5.268.910,00 | 2.767.698,28 | -2.501.211,72 |
| Avanzo Investimenti | | 213.500,00 | | -213.500,00 |
| Fondo Pluriennale Vincolato parte Investimenti | | 989.002,22 | | -989.002,22 |
| Totale | | 6.471.412,22 | 2.767.698,28 | -3.703.713,94 |



Di seguito si rappresenta il dettaglio delle risorse acquisite evidenziando lo scostamento con l'esercizio 2018.

| LE FONTI DI FINANZIAMENTO ATTIVATE | | | | | | |
|---|---------------------|----------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | ANNO 2018 | | ANNO 2019 | | SCOSTAMENTO 19/18 | |
| | IMPORTO | IMPORTO | IMPORTO | % SU TOTALE | IMPORTO | SCOST. % |
| Oneri di Urbanizzazione | 915.644,96 | 45,71% | 2.078.894,49 | 75,11% | 1.163.249,53 | 127,04% |
| Concessioni cimiteriali | 191.925,00 | 9,58% | 168.709,00 | 6,10% | -23.216,00 | -12,10% |
| Alienazione beni patrimoniali | 287.018,00 | 14,33% | 72.823,09 | 2,63% | -214.194,91 | -74,63% |
| Opere realizzate a scomputo oneri | 0,00 | 0,00% | 42.900,00 | 1,55% | 42.900,00 | #DIV/0! |
| Contributi dello Stato | 0,00 | 0,00% | 130.000,00 | 4,70% | 130.000,00 | #DIV/0! |
| Contributi e Trasferimenti Regionali | 503.564,48 | 25,14% | 173.158,01 | 6,26% | -330.406,47 | -65,61% |
| Contributi da Privati | 22.182,20 | 1,11% | 0,00 | 0,00% | -22.182,20 | -100,00% |
| Contributi da Imprese | 82.867,64 | 4,14% | 101.213,69 | 3,66% | 18.346,05 | 22,14% |
| Totale | 2.003.202,28 | 100,00% | 2.767.698,28 | 100,00% | 764.496,00 | 38,16% |
| Avanzo parte investimenti | 857.500,00 | | 213.500,00 | | | |
| fpv | 814.932,68 | | 989.002,22 | | | |
| Totale | 3.675.634,96 | | 3.970.200,50 | | | |

Nella voce oneri di urbanizzazione dell'anno 2019 è stato accertato un contributo straordinario di valorizzazione urbanistica pari ad € 770.000.



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 2019 viene rappresentato nei termini della tabella seguente:

| SPESE DI INVESTIMENTO - SINTESI ANNO 2019 | | | | |
|---|---------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | IMPEGNATO | SCOST. IMP./PREV.DEF. |
| Spese c/capitale | 5.179.000 | 6.471.412 | 1.415.054 | -5.056.358 |
| Totale | 5.179.000 | 6.471.412 | 1.415.054 | -5.056.358 |

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

| SPESE DI INVESTIMENTO - SINTESI PER MACROAGGREGATI ANNO 2019 | | | | |
|--|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | IMPEGNATO | SCOST. IMP./PREV.DEF. |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 5.139.000,00 | 4.315.060,19 | 1.214.265,08 | -3.100.795,11 |
| Contributi agli investimenti | 0,00 | 260.000,00 | 140.000,00 | -120.000,00 |
| Altre spese in conto capitale | 40.000,00 | 1.896.352,03 | 60.789,00 | -1.835.563,03 |
| Totale | 5.179.000,00 | 6.471.412,22 | 1.415.054,08 | -5.056.358,14 |

La tabella che segue evidenzia il grado di realizzazione del piano degli investimenti 2019 (21,87%) in rapporto alle previsioni finanziarie definitive e nel confronto con esercizi precedenti. Il notevole scostamento riguarda principalmente la reimputazione di spese di investimento all'anno 2020 poiché non realizzati nell'annualità di riferimento. Lo scostamento complessivo pari ad € 5.056.358 è relativo ad effettive economie di spesa per € 3.242.906 ed a residui passivi reimputati in sede di riaccertamento ordinario al 31/12/2019 per € 1.813.452,03.

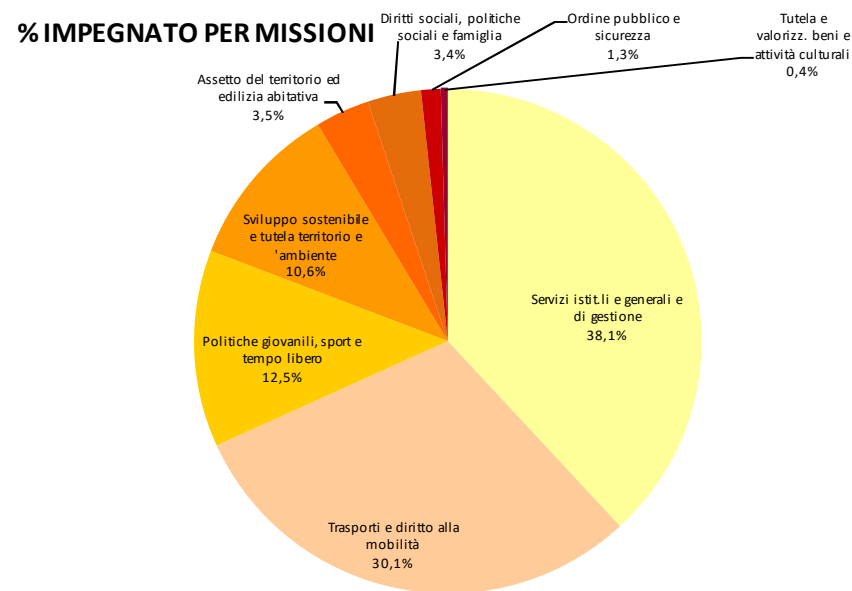
In definitiva rispetto alle entrate da investimenti attivate pari ad € 3.970.300,50 (comprehensive di avanzo ed fpv) sono state impegnate spese per € 3.228.506,11 (comprehensive delle quote reimputate al 2020 per € 1.813.452,03). La differenza pari a circa 741.794 è confluita nell'avanzo 2019 in parte sotto forma di avanzo vincolato ed in parte come avanzo destinato agli investimenti.



| SPESE DI INVESTIMENTO | | | | | |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------|-------------------------|-----------------|
| ANNUALITA' | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | IMPEGNATO | % SCOST. IMP./PREV.DEF. | % REALIZZAZIONE |
| 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% |
| 2019 | 5.179.000 | 6.471.412 | 1.415.054 | 78,13% | 21,87% |

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 | 1.305.678,17 | 539.003,50 | -766.674,67 | 41,28 |
| Ordine pubblico e sicurezza | 20.000,00 | 17.889,00 | -2.111,00 | 89,45 |
| Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 1.569.508,94 | 6.344,00 | -1.563.164,94 | 0,40 |
| Politiche giovanili, sport e tempo libero | 745.958,45 | 177.565,98 | -568.392,47 | 23,80 |
| Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 72.900,00 | 49.017,14 | -23.882,86 | 67,24 |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 169.414,67 | 150.104,16 | -19.310,51 | 88,60 |
| Trasporti e diritto alla mobilità | 2.262.036,34 | 426.547,04 | -1.835.489,30 | 18,86 |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 325.915,65 | 48.583,26 | -277.332,39 | 14,91 |
| | 6.471.412,22 | 1.415.054,08 | -5.056.358,14 | 21,87 |



Per una trattazione analitica delle spese di investimento finanziate nel 2019 e realizzate nel corso dell'esercizio si rinvia alla sezione programmi/progetti.



3 - GESTIONE RESIDUI 2019



3.1 – RESIDUI ATTIVI

I residui attivi risultanti alla chiusura dell'esercizio 2019 ammontano a complessive € **8.123.184,92** a fronte della somma di € 7.969.929,78 evidenziatasi in chiusura dell'esercizio 2018. Il trend dei residui attivi è evidenziato nella tabella seguente, che espone, inoltre, l'intervenuta eliminazione di residui attivi per € -85.010,14 a fronte di residui passivi eliminati per € 152.052,22.

| RESIDUI ATTIVI | | | | | |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| | RESIDUI 1.1.2019 | MAGGIORI ACCERTAMENTI | MINORI | RISCOSSIONI | RESIDUI ATTIVI 31.12.2019 |
| Residui attivi da 2018 e retro | 7.969.929,78 | 0,00 | -85.010,14 | 4.826.785,57 | 3.058.134,07 |
| Stanziamenti definitivi da competenza 2019 | 30.991.290,25 | 0,00 | -4.719.090,03 | 21.207.149,37 | 5.065.050,85 |
| Totale | 38.961.220,03 | 0,00 | -4.804.100,17 | 26.033.934,94 | 8.123.184,92 |

Le tabelle che seguono pongono a confronto la situazione dei residui attivi nel periodo 2015/2019, nonché la scomposizione dei residui per titoli:

| RESIDUI ATTIVI - CONFRONTO | | | | | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| Residui da residui | 1.794.724,46 | 1.541.138,31 | 2.555.875,77 | 3.032.369,06 | 3.058.134,07 |
| Residui da competenza | 4.494.394,05 | 5.291.656,56 | 5.035.892,67 | 4.937.560,72 | 5.065.050,85 |
| Totale residui attivi | 6.289.118,51 | 6.832.794,87 | 7.591.768,44 | 7.969.929,78 | 8.123.184,92 |

| RIEPILOGO GESTIONE RESIDUI ATTIVI | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------|----------------------------|
| | RESIDUI 1.1.2019 | RESIDUI 31.12.2019 | SCOSTAMENTO % | % RESIDUI '18 SU TOTALE |
| Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa | 3.243.972,37 | 3.428.640,82 | 5,69% | 42,21% |
| Titolo II - Trasferimenti correnti | 850.768,86 | 682.276,62 | -19,80% | 8,40% |
| Titolo III - Entrate extratributarie | 3.342.288,42 | 3.462.850,52 | 3,61% | 42,63% |
| Titolo IV - Entrate in conto capitale | 351.953,19 | 368.738,13 | 4,77% | 4,54% |
| Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro | 180.946,94 | 180.678,83 | -0,15% | 2,22% |
| TOTALE | 7.969.929,78 | 8.123.184,92 | 1,92% | 100,00% |



3.2 – RESIDUI PASSIVI

I residui passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio 2019 ammontano a complessive € **8.421.436,23**, a fronte della somma di € 8.641.012,40 evidenziatasi in chiusura dell'esercizio 2018. Il trend dei residui passivi è rappresentato nella tabella seguente che evidenzia, inoltre, l'intervenuta eliminazione di residui passivi per € 152.052,22.

| RESIDUI PASSIVI | | | | | |
|--|----------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|
| DESCRIZIONE | RESIDUI 1.1.2019 | MINORI RESIDUI /ECONOMIE | Fondo Pluriennale Vincolato | PAGAMENTI | RESIDUI 31.12.2019 |
| Residui passivi da 2018 e retro | 8.641.012,40 | -152.052,22 | | 6.276.567,41 | 2.212.392,77 |
| Stanziamenti definitivi da competenza 2019 | 32.658.282,17 | -5.813.774,43 | 1.914.282,63 | 18.721.181,65 | 6.209.043,46 |
| Totale | 41.299.294,57 | -5.965.826,65 | 1.914.282,63 | 24.997.749,06 | 8.421.436,23 |

Le tabelle che seguono pongono a confronto la situazione dei residui passivi nel periodo 2015/2019, nonché la scomposizione dei residui per titoli:

| RESIDUI PASSIVI - CONFRONTO | | | | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| Residui da residui | 651.670,51 | 702.576,66 | 1.219.519,70 | 1.612.322,41 | 2.212.392,77 |
| Residui da competenza | 6.245.278,54 | 6.668.530,14 | 6.724.814,43 | 7.028.689,99 | 6.209.043,46 |
| Totale residui passivi | 6.896.949,05 | 7.371.106,80 | 7.944.334,13 | 8.641.012,40 | 8.421.436,23 |

| RIEPILOGO GESTIONE RESIDUI PASSIVI | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------|-------------------------|
| | RESIDUI 1.1.2019 | RESIDUI 31.12.2019 | SCOSTAMENTO % | % RESIDUI '18 SU TOTALE |
| Titolo I - Spese Correnti | 5.165.459,87 | 5.448.311,33 | 5,48% | 64,70% |
| Titolo II - Spese in conto capitale | 2.620.524,95 | 1.886.372,99 | -28,02% | 22,40% |
| Titolo IV - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | | 0,00% |
| Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro | 855.027,58 | 1.086.751,91 | 27,10% | 12,90% |
| TOTALE | 8.641.012,40 | 8.421.436,23 | -2,54% | 100,00% |



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 **€ 67.042,08** che, unito al risultato della gestione di competenza, alla quota dell'avanzo di amministrazione 2018 non applicato, detratto il Fondo pluriennale vincolato iniziale, determina il risultato di amministrazione per l'esercizio di riferimento.

| SINTESI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI | | |
|---|---|---------------------|
| Minori accertamenti su residui attivi | - | 85.010,14 |
| Minori impegni su residui passivi | + | 152.052,22 |
| Avanzo gestione residui | | 67.042,08 |
| Avanzo di amministrazione non applicato | + | 2.126.516,39 |



4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE



4.1 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'esercizio 2019 chiude con un avanzo di amministrazione di € **3.288.242,87**, a fronte del risultato di € **2.632.826,17** conseguito nel 2018.

La gestione di parte corrente ha prodotto un risultato positivo di € **395.107,60**.

La componente in c/capitale ha prodotto un risultato positivo di € **763.568,38**.

La gestione in c/terzi ha prodotto un risultato positivo di € **3.050,50**.

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

| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (1) | | |
|---|----------|---------------------|
| Fondo di cassa al 1.1.2019 | + | 4.464.590,93 |
| Riscossioni | + | 26.033.934,94 |
| Pagamenti | - | 24.997.749,06 |
| Fondo di cassa al 31.12.2019 | + | 5.500.776,81 |
| Residui attivi | + | 8.123.184,92 |
| Residui passivi | - | 8.421.436,23 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti | - | 100.830,60 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale | - | 1.813.452,03 |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2019 | + | 3.288.242,87 |

| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (2) | | |
|--|----------|---------------------|
| Avanzo di amministrazione 2018 non applicato | + | 2.126.516,39 |
| Minori impegni su residui passivi | + | 152.052,22 |
| Minori accertamenti su residui attivi | - | 85.010,14 |
| Saldo gestione residui | + | 2.193.558,47 |
| Minori accertamenti di competenza | - | 4.719.090,03 |
| Minori impegni di competenza | + | 5.813.774,43 |
| Saldo gestione competenza | + | 1.094.684,40 |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2019 | + | 3.288.242,87 |



RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (3)

| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (3) | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | COMPETENZA | RESIDUO | COMPLESSIVO |
| Entrata Tit. I – II - III | -553.064,53 | -84.925,71 | |
| Uscita Tit. I – IV (al netto anticipazione) | 906.054,54 | 127.043,30 | |
| Avanzo di parte corrente | 352.990,01 | 42.117,59 | 395.107,60 |
| Entrata Tit. IV – V (al netto anticipazione) | -2.501.211,72 | 0,00 | |
| Uscita Tit. II | 3.242.906,11 | 21.873,99 | |
| Avanzo di parte c/capitale | 741.694,39 | 21.873,99 | 763.568,38 |
| Entrata Tit. VI | -1.664.813,78 | -84,43 | |
| Uscita Tit. VII | 1.664.813,78 | 3.134,93 | |
| Avanzo c/terzi | 0,00 | 3.050,50 | 3.050,50 |
| Avanzo 2018 non applicato | | 2.126.516,39 | 2.126.516,39 |
| Avanzo di amministrazione 2019 | 1.094.684,40 | 2.193.558,47 | 3.288.242,87 |

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:

| | | |
|--|---------------------|-------------|
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12 | 3.288.242,87 | |
| PARTE ACCANTONATA | 2.320.581,58 | (B) |
| - Fondo crediti di dubbia esigibilità | 2.298.781,58 | |
| - Fondo contenzioso | 20.000,00 | |
| - Fine mandato Sindaco | 1.800,00 | |
| - Fondo rinnovi contrattuali | | |
| - Altri accantonamenti | | |
| PARTE VINCOLATA | 784.270,24 | (C) |
| - da Trasferimenti | 186.750,83 | |
| - dalla contrattazione di mutui | 94.695,54 | |
| - da vincoli di legge | 502.823,87 | |
| PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI | 128.081,52 | (D) |
| PARTE DISPONIBILE | 55.309,53 | (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 2019 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 **2.298.777,85** come da allegato al Rendiconto.



5 - STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI



5.1 – GLI OBIETTIVI STRATEGICI PER INDIRIZZI STRATEGICI E MISSIONI DI SPESA

| INDIRIZZO STRATEGICO | OBIETTIVI STRATEGICI | MISSIONI DI SPESA | PROGRAMMA | | G.A.P. | |
|--|--|---|---|---|--|--|
| 1. Lavoro e sicurezza, diritti irrinunciabili | 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 | 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0104 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | | |
| | | 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0602 | Giovani | | |
| | | 14 - Sviluppo economico e competitività | 1402 | Commercio - reti distributive - tutela dei cons. | | |
| | 1.2 Legalità e sicurezza: un nostro valore, un vostro diritto | 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 0301 | Polizia locale e amministrativa | Unione TS | |
| | | | 0302 | Sistema integrato di sicurezza urbana | Unione TS | |
| INDIRIZZO STRATEGICO | OBIETTIVI STRATEGICI | MISSIONI DI SPESA | PROGRAMMA | | G.A.P. | |
| 2. Sviluppo e tutela del territorio | 2.1 Sviluppare il territorio mantenendo l'integrità fisica, ambientale e culturale di Scandiano | 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0801 | Urbanistica e assetto del territorio | Provincia | |
| | 2.2 Cura dell'ambiente e tutela della salute | 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 902 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | |
| | | | 903 | Rifiuti | | |
| | | | 908 | Qualità dell'aria e riduzione inquinamento | Arpa, ASL | |
| | 2.3 Promuovere la difesa del suolo per mantenere l'integrità del territorio | 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 901 | Difesa del suolo | | |
| | 2.4 Cura del patrimonio per servizi efficienti e meglio fruibili ai cittadini | 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 105 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | |
| | | | 106 | Ufficio tecnico | | |
| | | | 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 902 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | |
| | | | 908 | Qualità dell'aria e riduzione inquinamento | Arpa, ASL | |
| | 2.5 Investire per una città più sostenibile ed accogliente | 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 1005 | Viabilità e infrastrutture stradali | Provincia Regione | |
| | | | 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 105 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | |
| | | | 106 | Ufficio tecnico | | |
| | 2.6 Un Patto per l'Energia di domani | 11 - Soccorso civile | 1101 | Sistema di protezione civile | Unione TS | |
| | | | 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 1005 | Viabilità e infrastrutture stradali | |
| | 2.7 La Rocca come elemento di valorizzazione del territorio tra passato e futuro | 17- Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 1701 | Fonti energetiche | | |
| | 2.8 Il polo fieristico come elemento di valorizzazione della realtà scandianese | 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 105 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | |
| 07 - Turismo | | 0701 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | Provincia Regione, CCIA | | |
| | 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0801 | Urbanistica e assetto del territorio | | | |
| | 14 - Sviluppo economico e competitività | 1402 | Commercio - reti distributive - tutela dei cons. | Provincia CCIA | | |



| INDIRIZZO STRATEGICO | OBIETTIVI STRATEGICI | MISSIONI DI SPESA | PROGRAMMA | | G.A.P. |
|---|--|--|---|---|-------------------------------------|
| 3. La Città – Distretto | 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 |
| | 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 |
| | | | 1002 | Trasporto pubblico locale | Provincia Regione |
| | | | 1005 | Viabilità e infrastrutture stradali | Provincia Regione |
| | 14 - Sviluppo economico e competitività | 1402 | Commercio - reti distributive - tutela dei cons. | Provincia CCIA | |
| INDIRIZZO STRATEGICO | OBIETTIVI STRATEGICI | MISSIONI DI SPESA | PROGRAMMA | | G.A.P. |
| 4. Una pubblica amministrazione semplice ed efficiente | 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 | |
| | | | 102 | Segreteria generale | |
| | | | 103 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | |
| | | | 104 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | |
| | | | 105 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | |
| | | | 106 | Ufficio tecnico | |
| | | | 107 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | |
| | | | 108 | Statistica e sistemi informativi | |
| | | | 110 | Risorse umane | |
| | | | 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1209 | Servizio necroscopico e cimiteriale |
| | 14 - Sviluppo economico e competitività | 1402 | Commercio - reti distributive - tutela dei cons. | | |
| | | 1404 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | | |
| | 19 - Relazioni internazionali | 1901 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | | |
| 4.2 Cittadini partecipi | 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 101 | Organi istituzionali | | |
| | | 106 | Ufficio tecnico | | |
| | | 111 | Altri servizi generali | | |



| INDIRIZZO STRATEGICO | OBIETTIVI STRATEGICI | MISSIONI DI SPESA | PROGRAMMA | | G.A.P. |
|---|--|--|--|---|--|
| 5. Vicini alle persone e agli adulti di domani | 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 |
| | | | 1203 | Interventi per gli anziani | |
| | | | 1204 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | |
| | | | 1205 | Interventi per le famiglie | |
| | 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 | |
| 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 socio-sanitari e sociali | ASL, Unione TS | |
| 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 | |
| | | 0402 | Altri ordini di istruzione | | |
| | | 0406 | Servizi ausiliari all'istruzione | | |
| | | 0407 | Diritto allo studio | | |
| 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 | |
| INDIRIZZO STRATEGICO | OBIETTIVI STRATEGICI | MISSIONI DI SPESA | PROGRAMMA | | G.A.P. |
| 6. Cultura e coesione della comunità | 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 |
| | | | 502 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | |
| | 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 |
| | | 14 - Sviluppo economico e competitività | 1402 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | |
| | 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 |
| | 6.4 Scandiano in Europa: consolidamento della progettazione europea | 19 - Relazioni internazionali | 1901 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | Unione Europea Unione TS |
| | 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 | |
| 6.6 Il Volontariato e associazionismo bene di tutti | 06 - Politiche giovanili, sport e tempo l. | 0601 | Sport e Tempo Libero | | |

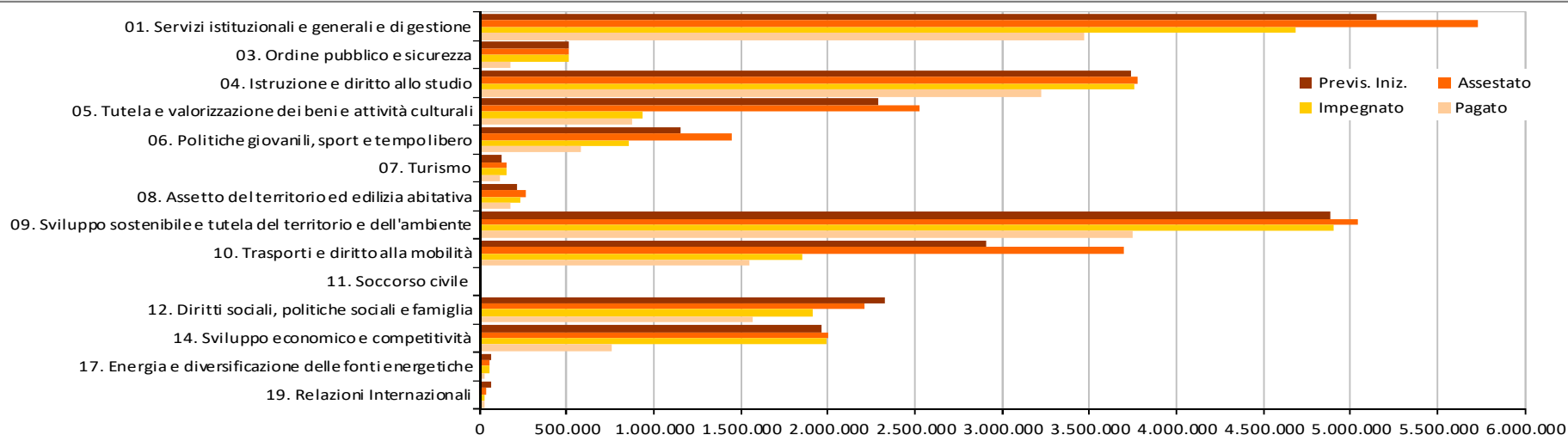


5.2 – ATTUAZIONE OBIETTIVI OPERATIVI PER PROGRAMMI E OBIETTIVI STRATEGICI

Nelle pagine seguenti si riportano i programmi distinti tra parte corrente e parte investimento e lo stato di attuazione degli stessi al 31/12/2019. 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. | Pagato |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 01. Servizi istituzionali e generali e di gestione | 5.152.585,91 | 5.736.033,27 | 4.689.793,18 | 81,76% | 3.473.084,14 |
| 03. Ordine pubblico e sicurezza | 516.097,82 | 516.097,82 | 513.986,79 | 99,59% | 180.504,93 |
| 04. Istruzione e diritto allo studio | 3.742.795,26 | 3.773.771,26 | 3.759.222,59 | 99,61% | 3.224.146,19 |
| 05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 2.291.103,48 | 2.524.071,08 | 939.823,43 | 37,23% | 879.824,71 |
| 06. Politiche giovanili, sport e tempo libero | 1.154.479,14 | 1.452.027,59 | 856.705,57 | 59,00% | 583.593,36 |
| 07. Turismo | 127.000,00 | 156.474,34 | 155.335,20 | 99,27% | 120.335,27 |
| 08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 218.553,03 | 261.191,03 | 237.304,94 | 90,85% | 175.140,59 |
| 09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 4.883.238,28 | 5.042.552,70 | 4.905.425,29 | 97,28% | 3.748.149,34 |
| 10. Trasporti e diritto alla mobilità | 2.913.900,12 | 3.697.598,37 | 1.850.279,87 | 50,04% | 1.543.689,03 |
| 11. Soccorso civile | 6.857,89 | 6.857,89 | 6.857,89 | 100,00% | 3.428,95 |
| 12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 2.323.182,78 | 2.212.187,96 | 1.909.222,16 | 86,30% | 1.568.187,47 |
| 14. Sviluppo economico e competitività | 1.962.801,86 | 1.998.041,86 | 1.988.366,23 | 99,52% | 760.850,66 |
| 17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 67.063,00 | 62.063,00 | 62.063,00 | 100,00% | 25.058,21 |
| 19. Relazioni Internazionali | 64.000,00 | 38.000,00 | 28.742,88 | 75,64% | 25.474,62 |
| TOTALE MISSIONI | 25.423.658,57 | 27.476.968,17 | 21.903.129,02 | 79,71% | 16.311.467,47 |





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. |
|---------------------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 0101 | Organi istituzionali | 243.978,04 | 11.609,78 | 255.587,82 | 253.364,00 | 99,1% |
| 0102 | Segreteria generale | 378.438,68 | 67.901,05 | 446.339,73 | 442.394,68 | 99,1% |
| 0103 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 619.720,97 | 11.319,19 | 631.040,16 | 621.432,10 | 98,5% |
| 0104 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 185.814,79 | 31.570,00 | 217.384,79 | 208.972,32 | 96,1% |
| 0105 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 430.565,80 | 86.729,00 | 517.294,80 | 491.622,34 | 95,0% |
| 0106 | Ufficio tecnico | 300.795,38 | 79.922,00 | 380.717,38 | 370.085,35 | 97,2% |
| 0107 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 313.765,94 | -16.965,00 | 296.800,94 | 284.700,82 | 95,9% |
| 0108 | Statistica e sistemi informativi | 261.167,94 | -4.954,08 | 256.213,86 | 256.047,64 | 99,9% |
| 0110 | Risorse umane | 203.936,64 | 16.581,94 | 220.518,58 | 205.315,53 | 93,1% |
| 0111 | Altri servizi generali | 1.140.401,73 | 68.055,31 | 1.208.457,04 | 1.016.854,90 | 84,1% |
| Totale Spese correnti | | 4.078.585,91 | 351.769,19 | 4.430.355,10 | 4.150.789,68 | 93,7% |
| Spese in conto capitale | | | | | | |
| 0105 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 994.000,00 | 201.959,13 | 1.195.959,13 | 471.564,65 | 39,4% |
| 0108 | Statistica e sistemi informativi | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 100,0% |
| 0109 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 30.000,00 | 29.719,04 | 59.719,04 | 27.548,72 | 46,1% |
| 0111 | Altri servizi generali | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 19.890,13 | 66,3% |
| Totale Spese in conto capitale | | 1.074.000,00 | 231.678,17 | 1.305.678,17 | 539.003,50 | 41,3% |
| TOTALE MISSIONE 1 | | 5.152.585,91 | 583.447,36 | 5.736.033,27 | 4.689.793,18 | 81,8% |


PROGRAMMA 0101 - Organi istituzionali
Responsabile Tecnico | Dirigente I° Settore

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | Da inizio anno sono stati effettuati 193 nuovi inserimenti e 184 aggiornamenti |
| Attività di comunicazione finalizzata a spiegare al cittadino come sono state impiegate le risorse, come sono stati fatti gli investimenti, quali progetti si sono realizzati e con quali risultati. | X | X | X | Pubblicazioni /comunicati effettuati | Cittadini | Tutti i settori | Da inizio anno sono stati redatti 7 specifici comunicati ed è stato pubblicato un intero giornalino dedicato a questo argomento con i progetti realizzati ed i lavori compiuti negli ultimi 5 anni |

OBIETTIVO STRATEGICO 4.2 Cittadini partecipi

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | Da inizio anno sono stati fatti due incontri sul bilancio e tre su ristrutturazione di piazza Spallanzani |
| Aggiornamento puntuale del sito internet nella sezione dedicata al Consiglio Comunale con la pubblicazione degli ordini del giorno delle sedute e delle convocazioni Commissioni con relativi verbali | X | X | X | n. aggiornamenti | Consiglieri Cittadini | Segretario Generale | Gli aggiornamenti sono stati effettuati con puntualità. Nell'ultimo giornalino è stata pubblicizzata la possibilità di conoscere luogo, ora ed OdG del Consiglio attraverso news sul sito. n. 57 aggiornamenti |


PROGRAMMA 0102 - Segreteria generale
Responsabile Tecnico | Dirigente I° Settore

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 + convocazioni Commissioni con relativi verbali | X | X | X | n. aggiornamenti | Consiglieri Cittadini | Segretario Generale | Gli aggiornamenti sono stati effettuati con puntualità. Nell'ultimo giornalino è stata pubblicizzata la possibilità di conoscere luogo, ora ed OdG del Consiglio attraverso news sul sito. n. 57 aggiornamenti |
| 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 | Ad oggi gli atti inviati sono i contratti. Si è in attesa dell'applicativo che consentirà di inviare anche Delibere e Determine |
| Raccolta dati relativi all'organizzazione del comune ed Inserimento degli stessi in applicativo PRIVACY LAB per adeguamento a normativa regolamento Europeo 679/20016 (GDPR) | X | X | X | n. schede popolate | Cittadini ed utenti | Tutti i dirigenti e i settori | Sono state completate tutte le schede che popolano il nuovo sistema Privacy Lab implementato. |


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

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--|-----------|-----------|-----------|--|-----------------------|-------------------------|---|
| Attuare un maggior controllo della spesa in termini di cassa e di competenza. | X | X | X | Raggiungimento equilibri di bilancio corrente e finale in sede previsionale e di rendicontazione | | | L'obiettivo ha generato una rilevante attività di monitoraggio, in particolare riguardo ai flussi di finanziamento delle spese in conto capitale, puntualmente attuato nella specifica sede di assunzione degli impegni di realizzazione delle opere pubbliche in programmazione. Gli esiti ottenuti, sia in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2019-2021 (Delibera di Consiglio Comunale n. 21 del 13/03/2019) sia nelle successive variazioni al Bilancio (Delibere di Giunta Comunale nn. 60 del 14/03/2019, 70 del 27/03/2019, 160 del 01/08/2019, 196 del 03/10/2019, 240 del 05/12/2019 e 266 del 19/12/2019; Delibere di Consiglio Comunale nn. 56 del 26/07/2019 e 113 del 26/11/2019; determine dirigenziali nn. 303 del 10/06/2019 e 469 del 26/09/2019) e nell'ambito delle procedure di rendicontazione (approvate con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 29/04/2019) rilevano 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, sono stati conclusi i mirati approfondimenti tecnici e formativi, con i puntuali adeguamenti rispetto al software di contabilità (che dal mese di ottobre è stato acquisito in nuova versione). In applicazione della gradualità del passaggio dal collegamento SIOPE al nuovo SIOPE +, stabilita dalla Legge di Bilancio 2017, già dal primo di luglio 2018 sono entrate in vigore per il Comune le nuove modalità della Banca dati SIOPE (+). Dopo lo svolgimento degli 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 sono risolte le criticità emerse con l'attuale Tesoriere comunale circa la corretta emissione/trasmissione degli ordinativi informatici. La fase operativa è giunta a regime, con una minima residuale area di criticità dovuta soprattutto alle cicliche problematiche tecniche riferite alla piattaforma telematica ministeriale di trasmissione dati. |



| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--|-----------|-----------|-----------|--|-----------------------|-------------------------|---|
| Adozione di un nuovo applicativo software per la gestione economico-finanziaria del Comune. | X | X | | Ipotesi di partenza nuovo applicativo settembre 2019 | | | In relazione all'obiettivo riguardante l'adozione di un nuovo applicativo per la gestione della contabilità dell'Ente, si è conclusa la serie di step preparativi di studio operativo, in merito soprattutto al passaggio dei dati contenuti nell'attuale applicativo in uso, con l'avviamento procedurale concreto dal mese di ottobre. Tutto il personale del servizio ragioneria, negli ultimi mesi dell'anno 2019, si è reso disponibile alla formazione del nuovo gestionale cercando di non arrecare disservizi ai servizi comunali. |
| 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 in corso di elaborazione un mirato approfondimento dello studio progettuale di classificazione di una serie di indicatori gestionali che risponda ad una condivisione intercomunale (dell'Unione Tresinaro Secchia) delle soluzioni di analisi da sviluppare. Partecipato il 6 maggio all'incontro organizzato dalla R.E.R. "Il Controllo di Gestione nelle Unioni - Presentazione di best practice. Scambio di esperienze tra le Unioni di Comuni." Nell'ambito dei tavoli tecnici sulle Unioni nell'incontro si è parlato di contabilità analitica, obiettivi e indicatori, piattaforma software,... Il comune di Scandiano è iscritto al tavolo tecnico delle Unioni sul controllo di gestione nella mailing list (G00000320ServiziFinanziari@gruppi.regione.emilia-romagna.it), con scambio di informazioni tra le varie Unioni dell'Emilia Romagna. Proseguiti gli incontri l'11 dicembre. Confermato adesione al progetto. In particolare l'obiettivo è la selezione di indicatori per la misurazione dell'azione delle Unioni condivisi a livello regionale e la produzione di materiali di supporto per la implementazione di un sistema di controllo di gestione. |
| Maggiore controllo della spesa riguardo alle utenze con una razionalizzazione nella gestione delle stesse | X | X | X | Attuazione piano di razionalizzazione delle utenze | | | La gestione delle procedure di registrazione e pagamento delle molteplici utenze a carico del Comune ha svolto, secondo i criteri dell'efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa, un puntuale mantenimento delle tempistiche operative, soprattutto in rapporto all'avvio del nuovo applicativo di contabilità dal mese di ottobre 2019. |


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

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | | - 12 dilazioni per Imprese - 36 dilazioni 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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|---|-----------|-----------|-----------|--|-----------------------|-------------------------|--|
| revisione dei regolamenti anche in un'ottica di omogeneizzazione Attività di collaborazione tra i comuni dell'Unione con regole e scadenze simili per regolamentazione di istituti e procedimenti di controllo omogenei , per agevolare professionisti e utenti. | X | X | X | Numero di regolamenti adeguati alla normativa dei Provvedimenti adottati per tributi locali a livello di Unione | | | Coordinamento tra i Comuni di Scandiano, Rubiera, Castellarano, Baiso per la notifica ad AIPA in fallimento e ai legali rappresentanti di sentenze I e II grado della Corte dei Conti Nel mese di dicembre è stata avviata una collaborazione tra i 6 Comuni dell'Unione T.S. al fine di fornire ad ARERA i dati necessari per i Piani Economici Finanziari della Tassa Rifiuti 2020 |
| Recupero evasione tributi comunali | X | X | X | Incremento delle risorse accertate | | | Atti Acc IMU = 332, Atti Acc TASI = 123 Agevolazione ISEE Pensionati = 15 domande tutte accolte Agevolazione ISEE famiglie Numerose = 22 domande, 19 accolte 3 rigettate Agevolazioni slot free = 14 domande tutte accolte Agevolazione per controllo conferimento CdR = Su 1.300 contribuenti ne sono stati controllati 1.000. Di questi il 90% è risultato in regola con i pagamenti ed ha ottenuto lo sconto, al restante 10% che presentava insoluti nei pagamenti ordinari della Tassa non è stato concesso lo sconto e ne è stata data comunicazione mediante l'Avviso da parte di IREN. |



| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--|-----------|-----------|-----------|--|-----------------------|---|---|
| <p>Collaborazione con Agenzia Entrate per lotta all'evasione Comando di Polizia Municipale per controllo seconde abitazioni con sconti TARI</p> | X | X | X | <p>Numero delle segnalazioni dei contribuenti controllati</p> | | <p>Attività svolta in sinergia con Uff. Tecnico, Commercio e Anagrafe Comando PM</p> | <p>Predisposizione dell'elenco dei nominativi dei soggetti da controllare da passare successivamente alla PM per il sopralluogo. E' stata svolta un'attività di supporto ai controlli da parte del Nucleo di Polizia Edilizia. In particolare sono state svolte una decina di istruttorie che hanno interessato sia terreni che fabbricati i quali presentavano irregolarità catastali e urbanistiche. In data 14/1/2020 il nucleo di Polizia Edilizia ha trasmesso all'uff tributi un verbale in cui sono stati riscontrati elementi che fanno supporre l'esistenza di "affitti in nero". Il verbale sarà oggetto di segnalazione all'Ag delle Entrate Le situazioni accertate in collaborazione con il Nucleo di Polizia Edilizia sono state oggetto di controlli fiscali di competenza dell'Ufficio tributi.</p> |
| <p>Semplificazione adempimenti a carico dei contribuenti e accessibilità e chiarezza delle informazioni</p> | X | X | X | <p>Numero schede aggiornate sul sito istituzionale del Comune. Garantire programmi on line di calcolo delle imposte</p> | | | <p>Aggiornamento modulistica tributi Schede aggiornate sul sito Internet: Pagina IMU Pagina TASI Pagina TARI Pagina Add Irpef Comunale Pagina Imposta Pubblicità Particolare attenzione è stata data alla pagina relativa alla TARI con indicazioni delle diverse forme di sconti/ contributi a cui tutta la cittadinanza è molto attenta.</p> |


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

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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. Gestione diretta delle segnalazioni / manutenzioni degli edifici scolastici. | | X | X | Avvio attività e nomina referente compatibilmente con le risorse assegnate | | | Non previsto nel 2019 |
| Valorizzazione del patrimonio immobiliare, in termini di riqualificazione ed efficientamento energetico con monitoraggio puntuale di tutte le opportunità di accesso ai finanziamenti | X | X | X | Tenere monitorate le opportunità che si presentano e richiedere i finanziamenti opportuni | | | <p>Effettuato un costante monitoraggio di opportunità di finanziamento interventi finalizzati alla riqualificazione ed efficientamento del patrimonio immobiliare comunale. In particolare è stato possibile istruire e completare 4 richieste di finanziamento.</p> <p>Risultano rendicontati o in fase esecutiva i seguenti interventi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - GSE Scuola Vallisneri - GSE Scuola Spallanzani - GSE Centro Giovani - POR-FESR Scuola Vallisneri - Decr. Crescita effic. Energetico Municipio <p>Si è proceduto a valutare e aderire alla convenzione per servizio energia, servizio gestione e manutenzione impianti di climatizzazione invernale, servizio gestione e manutenzione impianti di climatizzazione estiva di immobili di proprietà comunale per il periodo 2019-2025 per un valore affidamento euro 2.400.000,00.</p> |


OBIETTIVO STRATEGICO 2.5 Investire per una città più sostenibile ed accogliente

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | Completa informatizzazione delle procedure di liquidazione con procedura gestita da ciascun RUP della singola attività (lavori, servizi, forniture). Avvio di nuovo applicativo per la ricezione e la gestione di segnalazioni dei cittadini: partecipazione e completamento della formazione organizzata dal servizio informatico associato (Unione). Avvio di nuovo applicativo per la gestione delle pratiche edilizie: partecipazione e completamento della formazione preliminare all'installazione del nuovo applicativo organizzata dal servizio informatico associato (Unione). |

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | | Monitoraggio dello stato di attuazione di atti e lavori sulla base della programmazione finanziaria | Sovrintendenza | | - Autorizzazione MIBac – Soprint. Bologna a progetto 1° stralcio REEC 27.07.2019 - Inviato a Soprint. Bologna progetto 2° stralcio REEC 07.08.2019 - Autorizzazione Sismica interventi REEC 1 stralcio rilasciata |



PROGRAMMA 0106 - Ufficio tecnico

Responsabile Tecnico | Dirigente III° Settore

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | X | Costruire un progetto organizzativo e successiva attuazione coordinata con i settori interessati e con le risorse umane disponibili | | | Avvio di nuovo applicativo per la ricezione e la gestione di segnalazioni dei cittadini: partecipazione e completamento della formazione organizzata dal servizio informatico associato (Unione). |

OBIETTIVO STRATEGICO 2.5 Investire per una città più sostenibile ed accogliente

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--|-----------|-----------|-----------|---|-----------------------|-------------------------|--|
| Prosecuzione del piano di investimenti straordinario su edilizia comunale per l'adeguamento alle normative, riqualificazione manutentiva, efficientizzazione energetica e bonifica amianto | X | | | Monitoraggio dello stato di attuazione sulla base della programmazione finanziaria decisa dall'Amm.ne | | | <p>Sono stati completati interventi di efficientamento energetico con sostituzione delle caldaie presso Scuola Vallisneri e Palasport. Sono state affidate mediante adesione alla convenzione per la conduzione delle centrali termiche comunali, interventi di efficientamento delle caldaie più obsolete presso scuole ed altri edifici comunali.</p> <p>In corso di esecuzione il rifacimento copertura dell'asilo Nido Girasole di Arceto.</p> <p>Approvato il progetto esecutivo per il miglioramento sismico della palestra della scuola primaria di Ventoso con bonifica amianto, rifacimento copertura ed efficientamento energetico, attualmente in corso la procedura di appalto per l'affidamento dei lavori. Sono approvati ed in fase di avvio interventi di efficientamento e messa a norma presso Asilo Leoni, Asilo Tiramolla e Municipio.</p> |



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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | Aggiornamento del software e avvio delle procedure di funzionamento. | | SIA | Non previsto nel 2019 |


PROGRAMMA 0107 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Responsabile Tecnico | Dirigente I° Settore

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | E' stato acquistata la strumentazione per la gestione dei flussi di utenza "totem informatico" volta ad indirizzare gli utenti in modo semplice ed intuitivo verso lo sportello del servizio desiderato e a creare uno strumento di informazione nonché di conoscenza " customer satisfaction" |
| Ulteriore sviluppo dei servizi on-line e delle transazioni su piattaforma telematica, anche alla luce dell'attivazione e rilascio CIE (Carta d'Identità Elettronica) e del subentro in ANPR (Anagrafe Nazionale) | X | X | X | n. accessi piattaforma informatica | Cittadini Professionisti | | E' stata data informazione, tramite l'invio dei bollettini di pagamento del servizio di luce votiva ,della possibilità di attivare il servizio di addebito su conto corrente; con n.157 utenti hanno già richiesto tale servizio. |



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. |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 0301 | Polizia locale e amministrativa | 496.097,82 | 0,00 | 496.097,82 | 496.097,79 | 100,0% |
| Totale Spese correnti | | 496.097,82 | 0,00 | 496.097,82 | 496.097,79 | 100,0% |
| Spese in conto capitale | | | | | | |
| 0302 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 17.889,00 | 89,4% |
| Totale Spese in conto capitale | | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 17.889,00 | 89,4% |
| TOTALE MISSIONE 3 | | 516.097,82 | 0,00 | 516.097,82 | 513.986,79 | 99,6% |

PROGRAMMA 0301 - Polizia locale e amministrativa

Responsabile Tecnico | Comandante Distretto PM Scandiano

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

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | | Attraverso il supporto alla pianificazione della rete di videosorveglianza gestita dalla Polizia Municipale attraverso specifici incontri di lavoro, sono state realizzate opere infrastrutturali per collegamento mediante fibra ottica al sistema di videosorveglianza delle telecamere presenti nel parco del castello di Arceto |



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. |
|------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 0401 | Istruzione prescolastica | 794.788,91 | -3.070,00 | 791.718,91 | 787.723,89 | 99,5% |
| 0402 | Altri ordini di istruzione | 964.453,00 | 30.450,00 | 994.903,00 | 991.249,51 | 99,6% |
| 0406 | Servizi ausiliari all'istruzione | 1.841.263,52 | 3.596,00 | 1.844.859,52 | 1.838.958,22 | 99,7% |
| 0407 | Diritto allo studio | 142.289,83 | 0,00 | 142.289,83 | 141.290,97 | 99,3% |
| Totale Spese correnti | | 3.742.795,26 | 30.976,00 | 3.773.771,26 | 3.759.222,59 | 99,6% |
| TOTALE MISSIONE 4 | | 3.742.795,26 | 30.976,00 | 3.773.771,26 | 3.759.222,59 | 99,6% |

PROGRAMMA 0401 – Istruzione prescolastica

Responsabile Tecnico Direttore ISTITUZIONE

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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. | Scuole Infanzia Parrocchiali paritarie | | EROGAZIONE PRIMA TRANCE DI CONTRIBUTI ANNO 2019. Det. 117/2019 EROGAZIONE seconda TRANCE DI CONTRIBUTI ANNO 2019. Det. 356/2019 |
| | | | | 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. | famiglie | | Det.27/2019 Det.147/2019 Det.337/2019 |



| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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. Protocollo aggiuntivo con Dirigenze Scolastiche per favorire l'integrazione ed il riequilibrio delle presenze di bambini con cittadinanza non italiana nelle sezioni di scuole infanzia pubbliche. | Dirigenze Scolastiche | | Raccolta delle iscrizioni dal 7 al 31 gennaio e pubblicazione graduatorie il 7/3/2019 graduatorie definite in base ai criteri approvati con delibera di Giunta 258/2018 |
| 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 | Dirigenze Scolastiche Scuole Infanzia Parrocchiali paritarie | | Concluso per l'anno scolastico 2018/2019 e in fase di definizione per il 2019/2020 Concordato a livello distrettuale progetto formazione 2019/2020 Det.540/2019 |
| Nuovo polo infanzia 0/6 anni | X | 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. Individuazione tipologie di ambienti, ipotesi organizzative e di coinvolgimento di altri ordini di scuola e di realtà associative del territorio, fabbisogni di spazi interni ed esterni del nuovo Polo Infanzia 0/6 . | Servizio Sociale Unificato Ceas AUSL Scandiano | | Predisposta relazione dopo incontri e confronto con personale insegnante e ausiliario Predisposta relazione dopo incontri e confronto con personale insegnante e ausiliario |
| Attivazione di una nuova sezione mista 3/5 anni di scuola infanzia statale | X | | | Richiesta di attivazione all'Ufficio Scolastico Regionale di una nuova sezione mista 3/5 anni di scuola infanzia statale nel Comune di Scandiano per arrivare ad esaurire le liste di attesa soprattutto dei bambini di 5 anni. | Dirigenze Scolastiche famiglie | | Inviata richiesta di attivazione nuova sezione scuola statale a Scandiano a partire da settembre 2019: in attesa di risposta da CSA. Attivata sezione per anno scolastico 2019/2020: Delibera di Giunta n°191/2019 Determina n°14/2020 |


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

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | | 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. | Dirigenze Scolastiche | | Determina 497/ 2019 |
| | | | | 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. | | | Determina 366/2019 |
| Rinnovo Protocollo d'intesa anni 2019/2020 e 2020/2021 con le dirigenze scolastiche per la gestione acquisti, delle funzioni miste, dell'utilizzo spazi scolastici. | | X | X | Approvazione nuovo Protocollo d'intesa da parte della Giunta Comunale | Dirigenze Scolastiche | | Approvato dopo il passaggio nei rispettivi Consigli di Istituto con Delibera di Giunta n°258/2019 |
| Definizione stradario per scuole primarie Indicazione delle scuole primarie e secondarie in base alla residenza degli alunni | X | X | X | Definizione dello stradario, per le scuole primarie, per indirizzare nella fase delle iscrizioni le famiglie al plesso più vicino alla propria residenza. Lo stradario servirà inoltre a stabilire l'ordine di priorità nella scelta di una scuola rispetto ad un'altra determinando la prima, la seconda o la terza scelta operata dalle famiglie nella procedura on line di iscrizione. | Dirigenze Scolastiche famiglie | | Approvato con delibera di Giunta 258/2018 Applicato dalla dirigenze scolastiche per formazione classi 2019/2020 |


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

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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. | | | Apertura iscrizioni 1/31 maggio 2019 esclusivamente on line Graduatorie accesso pubblicate 15 giugno |
| Adesione alla nuova convenzione Intercenter per i servizi di trasporto scolastico attivata a seguito approvazione Protocollo d'Intesa da parte della Giunta Comunale. | X | X | X | Avvio procedure di acquisto sul portale Intercenter – Sater del fabbisogno di servizi di trasporto scolastico. Stesura piano trasporti per anni scolastici 2019/2020-2020/2021-2021/2022 | Dirigenze Scolastiche Famiglie utenti | | Ordinativo fornitura PI257993-1903/09/2019 Determina n°398/2019 |


PROGRAMMA 0407 – DIRITTO ALLO STUDIO
Responsabile Tecnico | Direttore ISTITUZIONE

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--|-----------|-----------|-----------|--|-----------------------|---------------------------|---|
| conferma degli interventi riguardanti personale aggiuntivo disabili nelle scuole primarie e secondarie, trasporto disabili | X | X | X | Conferenza servizio con Dirigenze Scolastiche per attribuzione budget annuale di ore di personale aggiuntivo disabili. | Dirigenze Scolastiche | | Conclusi a giugno per a.s. 2018/2019 Comunicato alle dirigenze in data 9 e 10 settembre per a.s. 2019/2020 |
| conferma della azioni contenute nel programma infanzia e adolescenza programma attuativo 2017 riferite a sportello psico-pedagogico scuole primarie e secondarie | X | | | Attribuzione ore di sportello psico-pedagogico alle dirigenze scolastiche entro l'inizio dell'anno scolastico. | Dirigenze Scolastiche | Polo Sociale di Scandiano | Conclusi a giugno per a.s. 2018/2019 attivo dal 16 settembre 2019 per a.s. 2019/2020 |
| conferma della azioni contenute nel programma infanzia e adolescenza programma attuativo 2017 riferite a progetto Disturbi Specifici Apprendimento | X | | | Definizione interventi legati al progetto Disturbi Specifici Apprendimento entro l'inizio dell'anno scolastico per ogni singolo plesso. | Dirigenze Scolastiche | Polo Sociale di Scandiano | Conclusi a giugno per a.s. 2018/2019 attivo dal 16 settembre 2019 per a.s. 2019/2020 |
| 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. | | Polo Sociale di Scandiano | Conclusi a giugno per a.s. 2018/2019 Pubblicato sul sito il 3/10/2019 avviso per a.s. 2019/2020 |



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. |
|--------------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 0501 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 12.500,00 | 240.240,00 | 252.740,00 | 252.735,37 | 100,0% |
| 0502 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 728.603,48 | -26.781,34 | 701.822,14 | 680.744,06 | 97,0% |
| | Totale Spese correnti | 741.103,48 | 213.458,66 | 954.562,14 | 933.479,43 | 97,8% |
| Spese in conto capitale | | | | | | |
| 0501 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 1.550.000,00 | 19.508,94 | 1.569.508,94 | 6.344,00 | 0,4% |
| | Totale Spese in conto capitale | 1.550.000,00 | 19.508,94 | 1.569.508,94 | 6.344,00 | 0,4% |
| TOTALE MISSIONE 5 | | 2.291.103,48 | 232.967,60 | 2.524.071,08 | 939.823,43 | 37,2% |


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

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | <p>Iniziativa volte a diffonderne la conoscenza e potenziarne la fruizione:</p> <p>n. 13 incontri/iniziativa durante festival LOVE 2019</p> <p>n. 1 convegno Centro Studi Boiardo (n. partecipanti 90)</p> <p>n. 1 mostra di Emanuele Luzzati</p> <p>n. 15 proiezioni cinema estivo (dal 30 giugno al 31 luglio)</p> <p>n. 2 concerti Mundus (26 luglio/1 agosto)</p> <p>n. 1 concerto Coro La Baita (n. partecipanti 200)</p> <p>saggi allievi corso pianoforte scuola MUSAR (partecipanti 200)</p> <p>Sono state organizzate visite guidate con 43 gg di apertura della Rocca, di Casa Spallanzani e della Torre dell'orologio, a cui hanno partecipato 2.187 visitatori (alcune delle visite guidate sono state inserite in percorsi pluridisciplinari, in collaborazione con altre realtà del territorio)</p> <p>Inoltre Rocca e castello di Arceto sono stati valorizzati con le seguenti altre attività:</p> <p>Rocca dei Boiardo :</p> <p>25 proiezioni - 2.615 presenze</p> <p>10 concerti - 1515 spettatori</p> <p>10 incontri - 1324 spettatori</p> <p>8 mostre - 5712 visitatori</p> <p>Castello di Arceto :</p> <p>1 concerto – 65 spettatori</p> <p>1 mostra – 312 spettatori</p> |


PROGRAMMA 0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Responsabile Tecnico | Dirigente IV° Settore

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--|-----------|-----------|-----------|---|---|-------------------------|--|
| ATTIVAZIONE NUOVO SOFTWARE GESTIONALE SEBINA PER SERVIZIO BIBLIOTECA | X | | | <ul style="list-style-type: none"> Relazione stato di attuazione | Regione Emilia Romagna e Altre Biblioteche della Prov. RE | SIA | <p>L'attività è proseguita a livello provinciale con realizzazione di un data base di prova.</p> <p>Il personale del Servizio ha collaborato a tutti gli step sino ad ora realizzati in sinergia con le 40 biblioteche della provincia per l'attivazione del nuovo software. La Responsabile del Servizio ha partecipato a tutti gli incontri della commissione Tecnica istituita a livello di sistema per analizzare il passaggio al nuovo software, valutarne le tempistiche e l'organizzazione, che risulta molto complessa poiché i dati di partenza delle diverse biblioteche della Provincia sono tutti molto diversi e il personale ha formazione differente e tempo dedicato alla biblioteca differente. Sono stati realizzati dal personale della biblioteca di Scandiano le operazioni necessarie alla valutazione in ambiente di test del nuovo programma e preso parte agli incontri per la definizione del programma di formazione, che avrà diversi livelli di approfondimento e sarà suddiviso sulla base delle tipologie dei servizi. I corsi di formazione sono programmati entro marzo 2020.</p> |



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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|---|-----------|-----------|-----------|--|--|---|---|
| Adesione circuito regionale multidisciplinare per gestione cinema-teatro e realizzazione rassegne teatrali e cinematografiche con ERT e ATER | X | X | X | n. presenze: <ul style="list-style-type: none"> ▪ teatro ▪ teatro ragazzi ▪ cinema ▪ rassegna cinema estivo ▪ incontri promozionali | Ater Istituzioni scolastiche | Istituzione dei servizi educativi | Adesione al Circuito Regionale Multidisciplinare 320 appuntamenti: Spettacoli di teatro ragazzi (9 per le scuole + 5 domenicali), Cinema matinée per le scuole (5); spettacoli teatrali rassegna (12), cinema essai (26 proiezioni), cinema estivo in Rocca (25 proiezioni), rassegna cartoni animati finalmente domenica (16 proiezioni), cinema prima visione (225 proiezioni), 24. 684 spettatori |
| Mantenimento e innovazione dello standard del servizio Biblioteca | X | X | X | - n. prestiti - n. accessi - Nuove tecnologie introdotte | Istituzioni scolastiche | Istituzione dei servizi educativi Unione Tresinaro secchia | <ul style="list-style-type: none"> • Aumentate le ore di apertura della biblioteca con aperture domenicali da gennaio a marzo • n. prestiti 28.123 |
| Promozione attraverso iniziative della Biblioteca comunale integrate nell'offerta culturale complessiva anche a livello sovracomunale | X | X | X | - n. incontri - n. partecipanti | Istituzioni scolastiche Provinciale Associazioni culturali | Istituzione dei servizi educativi | <ul style="list-style-type: none"> • n. incontri 16 • n. partecipanti 521 |
| 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 | - n. associazioni e enti coinvolti - n. iniziative | Associazioni Enti | | Nella progettazione culturale sono state attivate collaborazioni con molte realtà associative, cooperative e istituti scolastici del territorio: n. 30 realtà coinvolte attivamente n. 45 iniziative Collaborazioni : Centro Studi M .M. Boiardo, Centro Studi L. Spallanzani, Università del Tempo Libero, Associazione Fotogramma, Collettivo FX, Associazione Teatrale MaMiMo, Coop.Va Sociale Stradello, Cai Sezione Scandiano, Accademia Reggiana, Associazione Amicid el Quartetto, Associazione musicale Musar, Arci di Reggio Emilia, Associazione Open Art, Scuola di Musica Cepam, Associazione Cirsolo Musicale Busoni, Libera, ANPI Scandiano, Coro la Baita,Istoreco, Banda di Scandiano. |



| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--|-----------|-----------|-----------|------------------------------|-----------------------|--|---|
| 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 | Sono stati realizzati in particolare due progetti che hanno valorizzato la storia e la cultura del territorio: #Scandiano(R)esiste (gennaio – 25 luglio) n. 18 iniziative, n. pubblico 2.029 persone festivaLOVE 2019 5° edizione (31 maggio- 2 giugno): Assegnazione Premio festivaLOVE. Concerti (3). Incontri con autori, presentazione libri, interviste musicali (10). Disegnatori e vignettisti dal vivo (5). Reading musicale (1). Laboratori/attività per bambini (6). Performace artisti di strada (3). Mostre arte contemporanea (2). Installazioni site specific (3). Progetto street art/murales (1). Silent party (1). Spettacoli di circo contemporaneo (8). Presenze stimate sui tre giorni complessivamente 65.000. |



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. |
|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 0601 | Sport e tempo libero | 502.126,94 | -31.410,00 | 470.716,94 | 454.097,89 | 96,5% |
| 0602 | Giovani | 232.352,20 | 3.000,00 | 235.352,20 | 225.041,70 | 95,6% |
| | Totale Spese correnti | 734.479,14 | -28.410,00 | 706.069,14 | 679.139,59 | 96,2% |
| Spese in conto capitale | | | | | | |
| 0601 | Sport e tempo libero | 420.000,00 | 325.958,45 | 745.958,45 | 177.565,98 | 23,8% |
| | Totale Spese in conto capitale | 420.000,00 | 325.958,45 | 745.958,45 | 177.565,98 | 23,8% |
| TOTALE MISSIONE 6 | | 1.154.479,14 | 297.548,45 | 1.452.027,59 | 856.705,57 | 59,0% |


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

OBIETTIVO STRATEGICO 4.2 Cittadini partecipi

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | 6 Assemblee pubbliche sul bilancio |

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | - Iniziative promozione Codice - n. società che firmano registri | 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. L'unità operativa dell'ufficio sport dal 1 febbraio 2019 al 1 giugno 2019 è stata part time e poi il posto è rimasto vacante dal 2 giugno 2019 sino alla fine dell'anno |
| 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 | Completata manutenzione straordinaria pista di Atletica e manutenzione pavimentazione Palasport Avviati ed in corso interventi manutenzione alla palestra di Bosco. Completato adeguamento normativo dell'arcostruttura |
| 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 | | Collaborazione con 39 Associazioni sportive e ricreative. |



| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--|-----------|-----------|-----------|--|--|-----------------------------------|---|
| 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 | Progettazione di un'iniziativa di sensibilizzazione in collaborazione con le scuole e le società sportive : |
| UN IMPIANTO PER OGNI SPORT. lavorare per avere sul territorio scandinese 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 | Analisi in corso |

OBIETTIVO STRATEGICO 6.6 Il Volontariato e associazionismo bene di tutti

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | Si è lavorato con alcune Associazioni che si sono candidate come Partner di progetto: Contrasto Lab Fotogramma Giovani Boglioni |
| 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. 16 realtà coinvolte attivamente n. 20 iniziative |
| Promozione e attuazione del "Regolamento per l'albo dei singoli volontari civici", che consenta a tutti gli scandinesi 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

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 nella stesura del proprio curriculum n. 32 |

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | <p>Stile Critico (18 uscite)</p> <p>Progetto Ponte : <u>Scuola Secondaria Gobetti</u>: 44 studenti, appartenenti alle classi prime dei percorsi professionali dell'Istituto. Un totale di 130 studenti è stato coinvolto nell'attività progettuale, grazie al lavoro di affiancamento in classe. <u>Scuola Secondaria Boiardo</u>: 16 alunni per il percorso <i>S.O.S terza media</i>, 9 alunni per il percorso di <i>Antidispersione</i>; <u>Scuola Secondaria Vallisneri</u>: 16 alunni per il percorso <i>Pit Stop</i> (percorso educativo e motivazionale) 22 alunni seguiti nel progetto educativo <i>Compiti Insieme</i>.</p> <p>Progetto Sospensioni presso <u>Scuola Secondaria Gobetti</u> : gli studenti coinvolti nel progetto sono stati 19; 5 provenienti dal percorso professionale di operatore elettronico (4 dalle classi prime, 1 dalle classi seconde), 13 provenienti dal percorso professionale di operatore dei servizi sociali (11 dalle classi prime, 2 dalle classi seconde), 1 proveniente dal percorso tecnico (classe prima).</p> |



| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|---|
| Potenziare il Progetto Giovani comunale | X | X | X | n. giovani attivi coinvolti | Associazioni giovanili | | I giovani attivi coinvolti sono stati nell'anno 2019 307. L'esperienza del Made Caffè è stata sicuramente la grande novità del 2019, poiché il gestore ha creato uno spazio caffetteria che ha visto n una media di 160 presenze giornaliere in particolare di studenti delle scuole superiori, universitari e professionisti, a studiare e lavorare . Per questo il Polo Made è stato percepito come servizio innovativo e capace di rispondere ai bisogni di diverse fasce della popolazione, è capace di raggiungere un target trasversale (giovani, ma anche famiglie, pensionati, associazioni ecc) non solo attraverso la caffetteria ma anche tramite i laboratori e gli eventi. |



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. |
|------------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 0701 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 127.000,00 | 29.474,34 | 156.474,34 | 155.335,20 | 99,3% |
| Totale Spese correnti | | 127.000,00 | 29.474,34 | 156.474,34 | 155.335,20 | 99,3% |
| TOTALE MISSIONE 7 | | 127.000,00 | 29.474,34 | 156.474,34 | 155.335,20 | 99,3% |

PROGRAMMA 0701 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Responsabile Tecnico | Dirigente I° Settore

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| Implementazione delle visite guidate | X | X | X | n. visite e n. visitatori | Cittadini | Cultura | <p>n. 6 iniziative volte a diffonderne la conoscenza e potenziarne la fruizione: Nell'anno 2019 il servizio ha aderito a n. 2 iniziative regionali di "Oh che Bel Castello", inserendo la Rocca dei Boiardo sulla piattaforma regionale online, di promozione dei castelli, che ne permette la visibilità a livello nazionale. Sono state organizzate le visite guidate, incrementando le giornate di apertura al pubblico della Rocca che a dicembre ha registrato un totale di n. 2187 visitatori.</p> <p>Nel mese di ottobre è stata realizzata l'apertura straordinaria della Rocca, con visite guidate, in occasione dell'evento Meraviglie alla corte dei Boiardo, nei giorni 19 e 20 ottobre ed una visita notturna per la ricorrenza di Halloween, con n. 2 turni di visita da n. 20 persone l'uno.</p> <p>Nel periodo Natalizio la Rocca è stata protagonista di un evento di grande richiamo di pubblico con l'aperitivo della vigilia, tramite l'emissione di un bando e l'assegnazione alla Cantina Casali-Emilia Wine del punto ristoro. L'apertura dei giardini al pubblico e la presenza costante di mostre presso la sede, concessa dal servizio all'Associazione OpenArt, in un locale della Rocca, permette di avere un costante flusso di visitatori interessati al monumento, durante tutto il periodo dell'anno.</p> |



| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|---|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|--|
| Implementazione delle iniziative esistenti con l'utilizzo dei nuovi spazi che si renderanno disponibili | X | X | X | n. iniziative e . partecipanti | Cittadini | 76 | <p>A partire da aprile 2019 è possibile effettuare la visita guidata anche ai quattro percorsi turistici Scandianesi, dotati di apposita segnaletica e codice QR per visualizzare le informazioni storiche, ampliando in questo modo le possibilità di conoscenza ed approfondimento della storia del nostro paese per i cittadini e turisti.</p> <p>Realizzata l'annuale manifestazione Funny la città dei bambini, riprogettata completamente per diventare un momento, non solo di svago e divertimento, ma anche di crescita e sviluppo di creatività e fantasia. L'evento, ha registrato complessivamente il 45% di ingressi in più rispetto all'anno precedente, grazie alla realizzazione di laboratori musicali, tattili e creativi, teatrino e letture di fiabe animate, nuove attrazioni, nuovo padiglione rivolto ad un pubblico più grande con la realizzazione di un campo di paintball in totale sicurezza.</p> <p>La riprogettazione degli eventi "Calici in Rocca" e "Boccali in Rocca", con la nuova disposizione dei punti di somministrazione e spettacolo, ha permesso di registrare n. 3024 degustazioni nelle 3 serate, realizzando un incrementando complessivo del 20% dei visitatori.</p> <p>Nel mese di ottobre, realizzazione della seconda edizione della fiera mercato dell'Antiquariato, presso la Rocca – "Meraviglie alla corte dei Boiardo" progettando l'evento sul tema Antichità, mestieri d'arte di ieri e di oggi e tante altre storie.</p> <p>Seguendo il tema della creatività, manualità e ritorno alle nostre radici sono stati organizzati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • mostra di porcellane artistiche "Fragili Tesori" aperta per 15 giorni, presso la galleria del piano nobile della Rocca. • nella giornata inaugurale delle Meraviglie, si è svolto un concerto d'arpa, che ha registrato l'affluenza massima del salone d'onore; • una mostra di trattori d'epoca sul vallo della Rocca, con sfilta per le vie del territorio comunale; • una mostra di modellini in movimento rappresentanti la civiltà contadina,. • un circolo di conferenze a cura dell'istituto italiano dei castelli dal titolo "La Rocca prima dei Boiardo" – Conferenza a cura dell'Istituto Italiano dei Castelli sezione Emilia Romagna, per valorizzare il nostro patrimonio storico; • conferenza e degustazione dei vini locali a cura dell' Associazione degustatori ONAV dal titolo : "Il bianco di Scandiano - storia e territorio", in collaborazione con l'Associazione Compagnia della Spergola, nell'intento di promuovere e sostenere i vini del nostro territorio, ricco di preziosi prodotti. • dimostrazioni di restauro e laboratori per bambini per andare incontro agli interessi del più ampio pubblico. |



| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | Cittadini Associazioni | Cultura | Sono proseguite le visite guidate domenicali e festive a Rocca dei Boiardo e Torre civica , oltre che su prenotazione alla Casa di Lazzaro Spallanzani e al castello di Arceto, anche per l'anno 2019 sono state previste varie iniziative e manifestazione che si sono svolte nella Rocca dei Boiardo per far conoscere il nostro patrimonio storico ad un vasto pubblico, in particolare hanno suscitato un particolare interesse le segrete della Rocca dei Boiardo esplorate con iniziative dedicate ai bambini e alla suggestione ma anche agli adulti per le tracce storico enologiche dei luoghi, l'Appartamento estense in occasione delle giornate regionali "oh che bel castello" ed i giardini durante la manifestazione "le meraviglie alla corte dei Boiardo". Durante la Fiera di San Luigi ad Arceto è stata organizzata una mostra di pittura all'interno del Castello di Arceto che ha permesso ai visitatori di ammirare le sale e lo scalone d'ingresso. |

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | L'Amministrazione comunale ha ripreso le fila dell'Ufficio Eventi come importante momento di confronto e programmazione . Tra i commercianti e la città. Si sono tenuti con n. 2 incontri di progettazione delle finalità e ridefinizioni degli scopi dell'ufficio eventi, pensando di valorizzare lo stesso con un nuovo protocollo di gestione che darà vita al tavolo CittAttiva. Nell'anno 2019 ha realizzato il progetto di valorizzazione di marketing territoriale di cui alla L.R. 41/97 "Made in Scandiano" per l'anno 2019/2020 ed il progetto di valorizzazione turistica approvato dal consorzio Destinazione Turistica Emilia. |
| Attuare sinergie tra attività commerciali, associazioni presenti sul territorio ed eventi organizzati dall'amministrazione anche attraverso singoli eventi di rilevante impatto e richiamo | X | X | X | n. iniziative e . partecipanti | Commercianti Associazioni | | Tra l'amministrazione comunale e le associazioni di categoria si è tenuto un continuo confronto e coinvolgimento sui tempi principali legati al commercio e all'animazione e promozione del territorio attraverso l'attivazione di incontri e manifestazioni e mercati straordinari per un numero complessivo di 64 iniziative e oltre 50.000 partecipanti |



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. |
|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 0801 | Urbanistica e assetto del territorio | 188.553,03 | -262,00 | 188.291,03 | 188.287,80 | 100,0% |
| | Totale Spese correnti | 188.553,03 | -262,00 | 188.291,03 | 188.287,80 | 100,0% |
| Spese in conto capitale | | | | | | |
| 0801 | Urbanistica e assetto del territorio | 30.000,00 | 42.900,00 | 72.900,00 | 49.017,14 | 67,2% |
| | Totale Spese in conto capitale | 30.000,00 | 42.900,00 | 72.900,00 | 49.017,14 | 67,2% |
| TOTALE MISSIONE 8 | | 218.553,03 | 42.638,00 | 261.191,03 | 237.304,94 | 90,9% |


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

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 approvata | X | X | | Ricognizione degli strumenti in vigore e delle necessità emergenti dalla nuova normativa propedeutiche ad eventuali incarichi professionali | Provincia | | Con deliberazione di C.C. n. 6 del 29/01/2019 è stata adottata la 4 ^a variante al RUE, 2 con deliberazione di C.C. n. 25 del 13/03/2019 è stata approvata la 3 ^a variante al RUE, con deliberazione di C.C. n. 31 del 09/04/2019 è stata adottata la 1 ^a variante al PSC e relativa variante al RUE, con Decreto del Presidente della Regione Emilia-Romagna n. 52 del 24/04/2019 è stato approvato l'Accordo di programma per la realizzazione di un comparto produttivo agroalimentare ad Arceto in variante a PTCP, PSC e RUE. Recepimento DAL 186/2018 relativa a nuove modalità di calcolo e gestione del contributo di costruzione deliberazione C.C. 95 del 28/10/2019 |

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | X | | Monitoraggio dei procedimenti attivati attraverso agli atti necessari attivando gli approfondimenti conoscitivi opportuni alla nuova situazione. | | | Partecipazione a diversi incontri intersettoriali e con professionisti incaricati per definire la conclusione delle procedure in corso a seguito dell'esproprio delle aree destinate al nuovo polo fieristico. |



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. |
|---------------------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 0901 | Difesa del suolo | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.057,33 | 70,5% |
| 0902 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 483.586,70 | 34.899,75 | 518.486,45 | 511.159,07 | 98,6% |
| 0903 | Rifiuti | 4.297.030,58 | 0,00 | 4.297.030,58 | 4.187.027,73 | 97,4% |
| 0904 | Servizio idrico integrato | 56.121,00 | 0,00 | 56.121,00 | 56.077,00 | 99,9% |
| Totale Spese correnti | | 4.838.238,28 | 34.899,75 | 4.873.138,03 | 4.755.321,13 | 97,6% |
| Spese in conto capitale | | | | | | |
| 0902 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 45.000,00 | 24.414,67 | 69.414,67 | 50.104,16 | 72,2% |
| 0904 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100,0% |
| Totale Spese in conto capitale | | 45.000,00 | 124.414,67 | 169.414,67 | 150.104,16 | 88,6% |
| TOTALE MISSIONE 9 | | 4.883.238,28 | 159.314,42 | 5.042.552,70 | 4.905.425,29 | 97,3% |

PROGRAMMA 0901 - Difesa del suolo

Responsabile Tecnico | Dirigente III° Settore

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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. | | Attuazione di diversi interventi con procedure di somma urgenza interamente gestiti dal settore tecnico per risolvere le maggiori criticità a seguito degli eventi straordinari di Maggio/Giugno 2019. Lavori di sistemazione e pulizia alveo e protezione manufatti in via del Cristo, in corrispondenza di via Mazzini e del ponte di Arceto. Abbattimento alberi resi pericolanti in diversi punti del territorio. Pulizia di alcuni fossi ostruiti. Adozione di provvedimenti precauzionali di chiusura del ponte carrabile di Cà de Caroli a seguito di verifiche effettuate insieme all'autorità idraulica competente. |


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

OBIETTIVO STRATEGICO 2.2 Cura dell'ambiente e tutela della salute

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|---|-----------|-----------|-----------|---|-----------------------|-------------------------|--|
| Proseguimento del monitoraggio nella sorveglianza dei manufatti con coperture in cemento amianto in strutture pubbliche e programmazione in base alle necessità e disponibilità . | X | X | X | Aggiornamento dello stato di attuazione sulla base della programmazione finanziaria e documento di monitoraggio | | | Completamento intervento di incapsulamento della copertura del polo fieristico. Completamento programmazione e progettazione intervento di rifacimento della copertura della palestra della scuola di Ventoso con rimozione lastre contenenti amianto. |
| Piano di rilevazione delle coperture in amianto su strutture private su tutto il territorio | | X | | Redazione piano | | | Non previsto nel 2019. |

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|---|-----------|-----------|-----------|--|-----------------------|-------------------------|--|
| Approfondimento sul Regolamento del verde. | | X | | Documento preliminare di fattibilità delle proposte. | | | Non previsto nel 2019. |
| 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 | | Installazione di segnaletica presso alcuni sentieri esistenti, in sinergia con il CAI, in particolare presso il nuovo tratto del sentiero "Spallanzani" nel tratto Reggio Emilia-Scandiano |



PROGRAMMA 0903 - Rifiuti

Responsabile Tecnico | Dirigente III° Settore

OBIETTIVO STRATEGICO 2.2 Cura dell'ambiente e tutela della salute

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 alla spina, ecc.). Attuare sistema di rilevazione delle infrazioni in tema di abbandono di rifiuti (videocamere) | X | | | Stato di attuazione delle azioni messe in campo | | | Affidamento incarico coordinamento attività Ceas sino al 31/12/2019 e collaborazione alle attività proposte. Realizzazione di installazione per sensibilizzazione alla riduzione della plastica in 8 scuole (Progetto Plastic Free). Partecipazione ai bandi Atesir per progetti comunali di riduzione dei rifiuti con i progetti Nowaste GDO e Nowaste Food. |
| Istituzione del servizio di raccolta rifiuti porta a porta a tre frazioni (organico, verde, indifferenziato) secondo piano e cronoprogramma identificato da amministrazione comunale | X | X | X | Progetto piano raccolta rifiuti porta a porta e cronoprogramma | | | In attuazione del piano d'ambito l'ufficio ambiente sta collaborando con il gestore per le attività propedeutiche all'estensione del sistema porta a porta alle frazioni di Arceto, Cacciola e Fellegara, previsto per autunno 2019. In particolare sono stati coordinati con IREN 3 incontri e gruppi di lavoro per nuovo sistema raccolta porta a porta loc. Arceto e Cacciola |
| 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 | | | Coordinamento delle attività e iniziative curate dal CEAS con la cittadinanza e le scuole sia nel Comune di Scandiano che negli altri comuni dell'Unione. Valutazione delle modalità di gestione del servizio per il nuovo anno e a seguito della scadenza della convenzione. Collaborazione con l'assessorato competente per il rinnovo della convenzione di gestione associata del CEAS |
| Realizzazione di aree dedicate allo sgambamento cani con obiettivo di realizzare un area per ogni frazione | X | X | X | Individuazione e realizzazione aree | | | A maggio 2019 è stata conclusa e aperta una nuova area sgambamento cani nella frazione di Arceto. Monitoraggio e manutenzione delle aree esistenti per contrastare fenomeni di vandalismi anche con installazione di cartellonistica specifica. |


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

OBIETTIVO STRATEGICO 2.2 Cura dell'ambiente e tutela della salute

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | | Nel corso del primo semestre 2019 il monitoraggio, effettuato censendo le istanze pervenute dai gestori autorizzate da ARPAE ha registrato solamente interventi di riconfigurazione di siti esistenti. |

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|---|-----------|-----------|-----------|--|-----------------------|-------------------------|--|
| Attuazione della delibera regionale 1392 del 28/9/2015 sul traffico e inquinamento aria e del PAIR 2020 | X | X | X | Richiesta all'Arpa di installazione di stazione per monitorare l'attuazione delle indicazioni della delibera regionale | | | A febbraio 2019 è stata installata la stazione mobile per il monitoraggio della qualità dell'aria in Via dell'Abate, davanti al polo scolastico S. Francesco. I dati rilavati sono pubblicati sul sito di ARPAE. |



MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

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

| Programma | Descrizione programma | Previs. Iniz. | Variazioni | Assestato | Impegnato | % Imp/ass. |
|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 1002 | Trasporto pubblico locale | 107.106,00 | -30.000,00 | 77.106,00 | 77.106,00 | 100,0% |
| 1005 | Viabilità e infrastrutture stradali | 1.296.794,12 | 61.661,91 | 1.358.456,03 | 1.346.626,83 | 99,1% |
| | Totale Spese correnti | 1.403.900,12 | 31.661,91 | 1.435.562,03 | 1.423.732,83 | 99,2% |
| Spese in conto capitale | | | | | | |
| 1005 | Viabilità e infrastrutture stradali | 1.510.000,00 | 752.036,34 | 2.262.036,34 | 426.547,04 | 18,9% |
| | Totale Spese in conto capitale | 1.510.000,00 | 752.036,34 | 2.262.036,34 | 426.547,04 | 18,9% |
| TOTALE MISSIONE 10 | | 2.913.900,12 | 783.698,25 | 3.697.598,37 | 1.850.279,87 | 50,0% |

PROGRAMMA 1001 - Trasporto ferroviario

Responsabile Tecnico | Dirigente III° Settore

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--|-----------|-----------|-----------|---|-----------------------------------|-------------------------|---|
| Monitoraggio della pianificazione intercomunale relativa ad interventi infrastrutturali (tratto ferroviario Reggio-Sassuolo, collegamento ferroviario Dinazzano-Marzaglia, ecc.) | X | X | | Monitoraggio ed eventuale aggiornamento in relazione allo stato di pianificazione intercomunale | FER, Comuni contermini, Provincia | | Nel corso del 2019 non risultano sviluppi significativi sulla pianificazione intercomunale. |


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

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|---|-----------|-----------|-----------|--|------------------------|-------------------------|--|
| Istituzione di servizio di trasporto pubblico locale all'interno del territorio comunale e di collegamento con il comune di Reggio Emilia | X | X | | Aggiornamento sullo stato di pianificazione della mobilità intercomunale. Eventuali supporti tecnici. | Agenzia della Mobilità | | In continuità con le precedenti annualità è stato rinnovato il servizio aggiuntivo di TPL per la copertura di alcune zone non servite da linee di trasporto pubblico attraverso predisposizione di apposita convenzione valida sino al 31/12/2019. |



PROGRAMMA 1005 - Viabilità e infrastrutture stradali

Responsabile Tecnico | Dirigente III° Settore

OBIETTIVO STRATEGICO 2.5 Investire per una città più sostenibile ed accogliente

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | | Completamento del primo stralcio della ciclabile Bosco Scandiano. Programmazione e coordinamento alla progettazione del terzo stralcio approvato ed in procinto di essere messo a gara per la realizzazione. (approvazione progetto esecutivo delibera GC 76/2019) |
| Pianificazione e realizzazione pista ciclopedonale di San Ruffino | X | X | | % di attuazione sulla base della programmazione finanziaria | | | Studio delle procedure per la realizzazione dell'opera in funzione degli obiettivi temporali dell'amministrazione e delle modifiche normative sia in ambito nazionale che regionale (LR 24/2017) |
| Completamento del tratto ciclopedonale in frazione Cà de Caroli – località Ubersetto | X | | | % di attuazione sulla base della programmazione finanziaria | | | Approvato progetto di fattibilità tecnico/economica, ottenuta Autorizzazione Paesaggistica |
| Completamento tratto ciclopedonale in località Pratissolo – Via della Stazione con realizzazione di parcheggio a servizio della Stazione | X | | | % di attuazione sulla base della programmazione finanziaria | | | Approvato il progetto esecutivo con delibera G.C. n. 84 del 03.04.2019, affidamento, realizzazione e completamento dell'intervento. (Determine 221/2019 e 380/2019) |
| Manutenzione straordinaria di piazza Spallanzani. | X | X | | % di attuazione sulla base della programmazione finanziaria | | | Coordinamento delle fasi di progettazione preliminare dei lavori, partecipazione agli incontri pubblici per il coinvolgimento di stakeholders e cittadinanza nell'individuare la soluzione più efficace, in linea con gli obiettivi dell'Amministrazione. |
| Piano straordinario per le manutenzioni di strade, marciapiedi | X | X | X | % di attuazione sulla base della programmazione finanziaria | | | Completato intervento di sistemazione straordinaria marciapiedi. Realizzati interventi di manutenzione straordinaria alla viabilità comunale secondo il piano investimenti approvato. |

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | | Calcolo % di risparmio | | | Sostituzione delle armature stradali a led lungo la ciclopedonale di via della Repubblica. |
| Aggiornamento e attuazione del piano di illuminazione con ulteriore efficientamento energetico | | X | | Calcolo % di risparmio | | | Non previsto nel 2019 |

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | X | N° di nuovi interventi PUM e analisi della % di incidentalità | | | - Rilevazione incidentalità attraverso dati richiesti a Polizia Municipale e Carabinieri presso il semaforo di Arceto, e interventi di miglioramento (segnaletica, illuminazione, impianti semaforici) - Rotatoria via S. Luigi Arceto, affidati i lavori che sono in corso di esecuzione; - Ciclabile Ca de Caroli, approvato progetto di fattibilità tecnico/economica, ottenuta Autorizzazione Paesaggistica. |
| Attuazione del piano sulla sicurezza stradale a seguito dello studio su efficacia del PUM e incidentalità | X | X | X | Piano sicurezza attuato | | | Aumento della rotazione nelle aree più prossime e congestionate del centro cittadino attraverso istituzione di parcheggi regolati con disco orario. |



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. |
|-----------------------|------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 1101 | Sistema di protezione civile | 6.857,89 | 0,00 | 6.857,89 | 6.857,89 | 100,0% |
| | Totale Spese correnti | 6.857,89 | 0,00 | 6.857,89 | 6.857,89 | 100,0% |
| | TOTALE MISSIONE 10 | 6.857,89 | 0,00 | 6.857,89 | 6.857,89 | 100,0% |

PROGRAMMA 1101 - Sistema di protezione civile

Responsabile Tecnico | Comandante Distretto PM Scandiano

OBIETTIVO STRATEGICO 2.5 Investire per una città più sostenibile ed accogliente

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | | Attuazione del Piano di protezione civile a seguito di diverse emergenze verificatesi nel primo semestre del 2019 con attivazione del COC e gestione di diverse attività di somma urgenza attraverso attivazione di ditte specializzate. Aggiornamento dei referenti delle funzioni di protezione civile a seguito del cambio amministrazione di maggio 2019. |



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. |
|---------------------------------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 1201 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 514.969,00 | 12.916,00 | 527.885,00 | 513.210,51 | 97,2% |
| 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 | -5.744,70 | 10.755,30 | 7.529,96 | 70,0% |
| 1204 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 62.900,00 | 0,00 | 62.900,00 | 62.887,00 | 100,0% |
| 1206 | Interventi per il diritto alla casa | 1.755,00 | 44.961,34 | 46.716,34 | 46.715,41 | 100,0% |
| 1207 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 1.008.746,82 | 39.085,89 | 1.047.832,71 | 1.045.384,10 | 99,8% |
| 1208 | Cooperazione e associazionismo | 20.100,00 | -9.000,00 | 11.100,00 | 10.280,00 | 92,6% |
| 1209 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 160.611,96 | 10.871,00 | 171.482,96 | 167.031,92 | 97,4% |
| Totale Spese correnti | | 1.793.182,78 | 93.089,53 | 1.886.272,31 | 1.860.638,90 | 98,6% |
| Spese in conto capitale | | | | | | |
| 1202 | Interventi per la disabilità | 5.000,00 | 36.710,00 | 41.710,00 | 41.708,71 | 100,0% |
| 1209 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 525.000,00 | -240.794,35 | 284.205,65 | 6.874,55 | 2,4% |
| Totale Spese in conto capitale | | 530.000,00 | -204.084,35 | 325.915,65 | 48.583,26 | 14,9% |
| TOTALE MISSIONE 12 | | 2.323.182,78 | -110.994,82 | 2.212.187,96 | 1.909.222,16 | 86,3% |


PROGRAMMA 1201 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
Responsabile Tecnico | Direttore ISTITUZIONE

OBIETTIVO STRATEGICO 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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--|-----------|-----------|-----------|--|---|-------------------------|--|
| conferma degli interventi riguardanti personale aggiuntivo disabili nei Nidi e nella scuola infanzia comunali. | X | X | X | Programmazione delle ore a budget annuale di personale aggiuntivo disabili in relazione ai singoli PEI prima dell'inizio dell'anno scolastico. | Concessionari o dei servizi famiglie educatori ed insegnanti servizi educativi comunali | | Conclusi a giugno per a.s. 2018/2019 Comunicato 27 agosto per a.s. 2019/2020 |
| Ristrutturazione e adeguamento degli spazi interni Nido Girasole in funzione educativa e nel rispetto delle normative AUSL | X | X | | Stesura di un piano dettagliato delle modifiche concordato con il personale educativo e pedagoga | Educatori Nido ESI Nido bambini e famiglie | Ufficio Tecnico | Delibera di Giunta 14/2019 Delibera di Giunta 173/2019 Comunicata al personale l'organizzazione degli spazi e del personale per il periodo settembre/dicembre 2019 |



| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|---|-----------|-----------|-----------|---|--|-------------------------|--|
| Implementazione sul territorio del progetto regionale di conciliazione vita-lavoro per accedere ai contributi a copertura dei costi di frequenza ai Centri estivi | X | X | X | <ul style="list-style-type: none"> • approvazione di un avviso pubblico per individuare l'elenco dei centri estivi pubblici e privati cui le famiglie potranno accedere per richiedere il contributo, da trasmettere alla Regione Emilia Romagna • approvazione di un avviso pubblico rivolto alle famiglie di Scandiano con illustrati i contenuti del progetto regionale, i criteri e le modalità per richiedere il contributo; • accertamento delle entrate effettivamente assegnate dalla Regione Emilia Romagna al Comune di Scandiano in qualità di ente capo fila distrettuale e contestuale ripartizione del contributo ad ogni Comune per erogazione alle famiglie. | Assoc.ni culturali e sportive famiglie con minori 3/13 anni | | Delibera di Giunta 46/2019 Determina 103 e 183/2019 determina 207/2019 determina 207/2019 determina 740/2019 |
| Conferma delle azioni contenute nel programma infanzia e adolescenza programma attuativo 2017 riferite al progetto di formazione per famiglie "Crescere Insieme". | X | | | Stesura di un programma annuale di eventi formativi da rivolgersi alle famiglie ed indirizzati a diverse età di crescita. | | | effettuato incontri in data: 3 marzo 2019 a Casalgrande 9 aprile 2019 presso scuola Rodari |
| Conferma delle misure contro la crisi atte a favorire la frequenza ai servizi educativi e scolastici | X | | | Raccolta delle richieste da parte delle famiglie e ricalcolo da parte degli uffici delle rette di frequenza dei servizi educativi e scolastici. | | | Adottate per il periodo gennaio/giugno 2019 e settembre dicembre 2019 |
| Mantenimento di un orario part time presso il Nido Girasole di Arceto per gli anni scolastici 2019/2020 e 2020/2021. | X | X | X | informazione della presenza di questa nuova tipologia di servizio con aggiornamento di tutti gli strumenti comunicativi rivolti alla cittadinanza per l'anno scolastico 2019/2020 e 2020/2021; | | | lettera Prot.n°5318/2019 inviata alle famiglie |



| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--|-----------|-----------|-----------|---|--|---------------------------|---|
| Conferma 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 frequentato 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. | Famiglie con bambini nati nel 2014/2015/2016 in lista attesa scuole infanzia | Polo Sociale di Scandiano | <p>Concluso a giugno per a.s. 2018/2019</p> <p>Previsto per a.s. 2019/2020 Delibera di Giunta n°191/2019 Determina n°485/2019</p> |


PROGRAMMA 1206 - Interventi per il diritto alla casa
Responsabile Tecnico | Direttore Istituzione ad interim

OBIETTIVO STRATEGICO 5.2 Sostenere le difficoltà abitative e incentivare il mercato calmierato

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|---|-----------|-----------|-----------|---|---|---------------------------|---|
| sostenere fiscalmente i proprietari di appartamenti che applicano contratti di affitto concordato | X | X | X | Numero di contratti a canone concordato comunicati all'Ufficio Tributi. | Proprietari di immobili | | n° 128 nuovi contratti stipulati n° 27 proroghe di contratti esistenti n° 55 cessazioni/recessi anticipati |
| sostegno all'Agenzia per l'Affitto, attraverso lo Sportello Sociale, per reperimento di una nuova abitazione. | X | X | X | Numero di alloggi reperiti da agenzia per l'affitto | Nuclei famigliari in condizioni di difficoltà economica | | dato non disponibile |
| gestione delle procedure conseguenti a finanziamenti regionali e statali: <ul style="list-style-type: none"> • contributi per morosità incolpevole • contributi per le utenze idriche ATERSIR | X | | | <ul style="list-style-type: none"> • n° pratiche esaminate e contributi concessi per morosità incolpevole • n° pratiche esaminate e contributi concessi per le utenze idriche ATERSIR | Nuclei famigliari in condizioni di difficoltà economica | | Determina 361/2019 per domande pervenute entro il 31 marzo Determina 629/2019 per domande pervenute entro il 31 ottobre; |
| 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 | Assegnazione appartamenti a 7 famiglie periodo gennaio/giugno 2019 Delibere di giunta 5/6/39/53/57/85/86 -2019 |


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

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | <p>E' stato elaborato un programma delle attività da eseguire esumazioni ed estumulazioni massive riferite a concessioni cimiteriali scadute e in scadenza al 31/12,72019 la cui realizzazione sarà valutata con un progetto di incarico esterno a una ditta qualificata. Attività svolta:</p> <p>n 218 contratti scaduti e n. 21 contratti rinnovati, n. 16 contratti non rinnovati n. 19 disponibilità n. 18 esumazioni, n. 20 estumulazioni</p> <p>Predisposto elenco e relativi avvisi riferiti a concessioni scadute:</p> <p>n.109 del cimitero di Scandiano n. 5 cimitero di San Ruffino n. 14 cimitero di Chiozza n. 75 cimitero di Pratissolo</p> |



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. |
|-----------------------|--|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 1402 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 386.905,11 | 34.200,00 | 421.105,11 | 417.131,90 | 99,1% |
| 1404 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 1.575.896,75 | 1.040,00 | 1.576.936,75 | 1.571.234,33 | 99,6% |
| | Totale Spese correnti | 1.962.801,86 | 35.240,00 | 1.998.041,86 | 1.988.366,23 | 99,5% |
| | TOTALE MISSIONE 14 | 1.962.801,86 | 35.240,00 | 1.998.041,86 | 1.988.366,23 | 99,5% |


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

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | Si sono svolti n. 3 mercati contadini, coinvolgendo circa 100 aziende. Sono stati riconosciuti contributi all'Associazione Compagnia della Spergola per la valorizzazione del vitigno autoctono e la produzione e promozione a livello nazionale del vino Spergola. Si è svolto l'evento Calici in Rocca, quale valido strumento di promozione dei vini locali, che ha ottenuto un incremento del 14% di ingressi rispetto all'anno 2018 che già aveva raggiunto il record come migliore edizione. Durante l'evento Meraviglie alla corte dei Boiardo, è stata realizzata la conferenza, che ha raggiunto il massimo di iscrizioni consentite, dal titolo "Il bianco di Scandiano - storia e territorio", nella quale è stato possibile mettere a confronto i vari vini, conoscendone storia e metodo di produzione. |
| Progettazione ampliamento centro storico a nuove mete e percorsi commerciali | X | | | Progetto esecutivo | Commercianti | Uff. Tecnico | Sono stati realizzati incontri pubblici e più specifici con le associazioni di categoria del commercio fisso e su aree pubbliche, per giungere alla stesura definitiva del progetto di riqualificazione di Piazza Spallanzani e rivedere il plateatico, lo spostamento del mercato in base alle esigenze di cittadini e commercianti. |


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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | <p>Sono state emesse tutte le fatture elettroniche relative alle concessioni di spazi espositivi all'interno del centro fiere e sono stati avviati gli iter di riscossione anche coattiva di cosap e spazi espositivi ancora insoluti. Con l'entrata in regime della fatturazione elettronica e la modifica del software gestionale della contabilità, nell'anno 2019 il servizio commercio e fiere ha provveduto a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - richiedere i codici ed indirizzi pec a tutti i n. 170 partecipanti alle fiere tra ditte e mercatino dell'elettronica; - inserire n. 141 codici SDI/pec nel programma di contabilità e modificare i dati per i privati non in possesso del codice SDI; - elaborare ed inserire tutti i nuovi parametri di fatturazione nel software di gestione della contabilità; - emettere n. 254 fatture elettroniche relative alle concessioni di spazi espositivi all'interno del centro fiere ed inviarle correttamente agli operatori per il pagamento ed allo SDI; - predisporre rendiconto di gestione entrate servizio commercio fiere; - avviare n. 6 iter di riscossione di cosap e spazi espositivi ancora insoluti. |



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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | Grazie all'utilizzo della piattaforma telematica regionale SUAPER le pratiche arrivano in modo più rapido e corretto. Il sistema consente l'invio solo con alla completezza della documentazione richiesta ed allegata. Questo ha fatto sì che i tempi di risposta e di procedimento siano più snelli, per le autorizzazioni diminuendo la necessità di richiesta di integrazioni, la dove la pratica ha le caratteristiche della SCIA semplificando e velocizzando essendo la stessa completa ed informatizzata con tutta la documentazione a corredata. |

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|---|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|
| Mantenere forme "alternative di mercato" come quelli de riuso ("cose d'altre case"), degli hobbysti e dei prodotti agricoli forniti dai produttori diretti del nostro territorio. | X | X | X | n. mercati n. partecipanti | Cittadini | | <ul style="list-style-type: none"> - organizzato n. 3 mercati contadini distribuiti nei mesi di marzo, aprile ed ottobre realizzando iniziative collaterali di promozione dei prodotti naturali e biologici. - collaborato, con Proloco, Amici dell'AIA ed il consorzio Com.RE per lo svolgimento durante tutto l'arco dell'anno di varie iniziative, mercati straordinari, mercatini arte ingegno e mercati di prodotti agricoli; - organizzato in collaborazione con il consorzio Com.Re n. 1 mercatino dell'antiquariato in centro a Scandiano nel mese di aprile; - organizzato n. 2 mercatini del riuso "cose dei altre case" presso il Parco della Resistenza, nel mese di giugno e settembre, con grande affluenza di pubblico e partecipanti; - realizzato la fiera mercato dell'Antiquariato Meraviglie alla corte dei Boiardo, presso la Rocca, allestendo l'appartamento Estense con antiquari e restauratori ed il cortile con mercatino dell'antiquariato; - Durante l'anno si è collaborato con Proloco di Scandiano e il consorzio Com.re per la realizzazione di mercati. |



PROGRAMMA 1404 - Reti e altri servizi di pubblica utilità

Responsabile Tecnico | Dirigente II° Settore

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--|-----------|-----------|-----------|---|-----------------------|-------------------------|--|
| Farmacia Comunale come "farmacia al servizio del cittadino" : un modello di perfetta coesistenza fra la redditività dell'impresa e l'operatività sociale e sanitaria destinata all'utenza. | X | X | X | Consolidamento dei servizi offerti al cittadino | | | Le Farmacie Comunale di Scandiano e Ventoso si sono sempre proposte come farmacie al servizio del cittadino. Qui l'utenza trova disponibilità e professionalità, senza trascurare il lato economico: in tutto l'anno ruotano offerte e servizi anche gratuiti a favore del cittadino. La Farmacia Comunale di Ventoso ha inserito a Maggio una nuova linea cosmetica a marchio Platinum Pharma. Al 31-12-19 sono stati venduti 76 pezzi corrispondenti a una decina di referenze. |
| Apertura nuova Farmacia Comunale di Scandiano capoluogo con implementazione nuovi servizi alla cittadinanza | X | X | X | Inaugurazione e nuova Farmacia | | | La nuova farmacia Comunale di Scandiano ha aperto il 9 Luglio 2019 in via Statale, 22 sempre a Scandiano. L'inaugurazione ufficiale e' avvenuta il 30 Novembre alla presenza delle autorità' e con una partecipazione importante di cittadini. Con la nuova apertura sono stati attivati nuovi servizi a favore del cittadino: <ul style="list-style-type: none"> - e' stato acquistato un nuovo apparecchio cobas per l'autoanalisi; in particolare vengono eseguiti test di misurazione dell'emoglobina glicata e del profilo lipidico; - la presenza di uno spazio ambulatoriale interno permette di poter effettuare piccoli trattamenti dermatologici con giornate appositamente dedicate: Darphin, Rougj e Bionike sono state le più' apprezzate e verranno riproposte anche il prossimo anno; - con scadenze piu' o meno mensile e' prevista la presenza di una nutrizionista, mentre la podologa, ha avuto modo di lavorare con noi e anche i clienti ne apprezzano il servizio offerto. Tutto questo ad ampliare il ventaglio dei servizi già' esistenti e sempre piu' richiesti: farmacup, stampa referti, misurazione pressione arteriosa, glicemia. Nel complesso, a 6 mesi dall'apertura, i cittadini che frequentano la farmacia riferiscono volontariamente apprezzamento nei confronti dei servizi, dei nuovi locali e sicuramente della presenza del parcheggio. |



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. |
|------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 1701 | Fonti energetiche | 67.063,00 | -5.000,00 | 62.063,00 | 62.063,00 | 100,0% |
| Totale Spese correnti | | 67.063,00 | -5.000,00 | 62.063,00 | 62.063,00 | 100,0% |
| TOTALE MISSIONE 17 | | 67.063,00 | -5.000,00 | 62.063,00 | 62.063,00 | 100,0% |

PROGRAMMA 1701 - Fonti energetiche

Responsabile Tecnico | Dirigente III° Settore

OBIETTIVO STRATEGICO 2.6 Un Patto per l'Energia di domani

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|--|-----------|-----------|-----------|--|-----------------------|-------------------------|--|
| Efficientamento del patrimonio pubblico | X | | | Monitoraggio sullo stato di attuazione sulla base della programmazione finanziaria | | | Sono stati completati interventi di efficientamento energetico con sostituzione delle caldaie presso Scuola Vallisneri e Palasport. Sono state affidate mediante adesione alla convenzione per la conduzione delle centrali termiche comunali, interventi di efficientamento delle caldaie più obsolete presso scuole ed altri edifici comunali. Sono approvati ed in fase di avvio interventi di efficientamento e messa a norma del Municipio. |
| Procedere alle ulteriori fasi di verifica , rimodulazione ed attuazione del PAES soprattutto nell'ambito privato | X | | | Rispetto delle fasi del PAES | | | Ad aprile 2019 è stato completato il secondo Report di monitoraggio PAES, pubblicando i dati relativi sul portale Covenant of Mayors. |
| Adesione al nuovo Patto dei Sindaci e al PAESC della Regione Emilia Romagna | X | X | X | Grado di attuazione del procedimento | | | Aderito al nuovo patto dei sindaci (deliberazione CC n. 32 del 09/04/2019) e coordinamento attività per l'Unione Tresinaro Secchia. Pubblicazione bando per affidamento servizio di progettazione del nuovo PAESC. Verrà creato un tavolo tecnico tra i Comuni dell'Unione per condividere il percorso che porterà alla redazione del PAESC entro dicembre 2020 da parte dei tecnici che verranno incaricati attraverso gara. |



MISSIONE 19 - Relazioni internazionali

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

| Programma | Descrizione programma | Previs. Iniz. | Variazioni | Assestato | Impegnato | % Imp/ass. |
|-----------------------|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|
| Spese correnti | | | | | | |
| 1901 | Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo | 64.000,00 | -26.000,00 | 38.000,00 | 28.742,88 | 75,6% |
| | Totale Spese correnti | 64.000,00 | -26.000,00 | 38.000,00 | 28.742,88 | 75,6% |
| | TOTALE MISSIONE 19 | 64.000,00 | -26.000,00 | 38.000,00 | 28.742,88 | 75,6% |

PROGRAMMA 1901 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo

Responsabile Tecnico | Dirigente IV° Settore

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 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Indicatore | Portatori d'interessi | Altri settori coinvolti | Stato di attuazione |
|---|-----------|-----------|-----------|---|---|-------------------------|---|
| Implementare le forme di collaborazione fra gli enti e il loro coordinamento unico per cogliere le opportunità UE, per obiettivi ambiziosi e innovativi | X | X | X | n. Enti coinvolti n. iniziative realizzate | Unione Tresinaro Secchia e Comuni del Distretto | | n. Enti coinvolti 8 (6 comuni del Distretto, unione Tresinaro Secchia, Provincia di Reggio Emilia) n. iniziative realizzate 10 |

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

| Obiettivo OPERATIVO | Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | 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 | | | <p>Con Aiccre è stata portata avanti la progettazione del <u>Gect matildico</u> e si è giunti alla definizione di Statuto e Convenzione sottoposti poi all'approvazione di tutti gli Enti aderenti.</p> <p>Con il Sern è stato chiesto un finanziamento Europeo per il progetto <u>Sayout</u> e sono stati realizzati i seguenti progetti finanziati dall'UE: <u>Dehors</u> : 4 iniziative – 46 persone coinvolte <u>Tale</u> : 1 iniziativa – 7 persone coinvolte <u>Jobshadowing</u> : 20 insegnanti coinvolti</p> |
| Creazione e partecipazione a progetti per finanziamenti europei | X | X | X | Progetti realizzati | | Tutti i settori | <p>4 progetti per i quali è stato chiesto un finanziamento europeo : <u>CHAT 21 – TALE – SAYouth - #GoEurope!</u> Realizzati 5 progetti : <u>CONATURE;</u>, <u>DEHORS, TALE;</u>, <u>#GoEurope!; ReBel'ART</u></p> |
| Coinvolgimento del comitato Relazioni internazionali | X | X | X | Attività del comitato | | | <p>FE 2019 ReBel'ART Corso Senior n. 1 Comitato n. 2 Gruppi lavoro</p> |



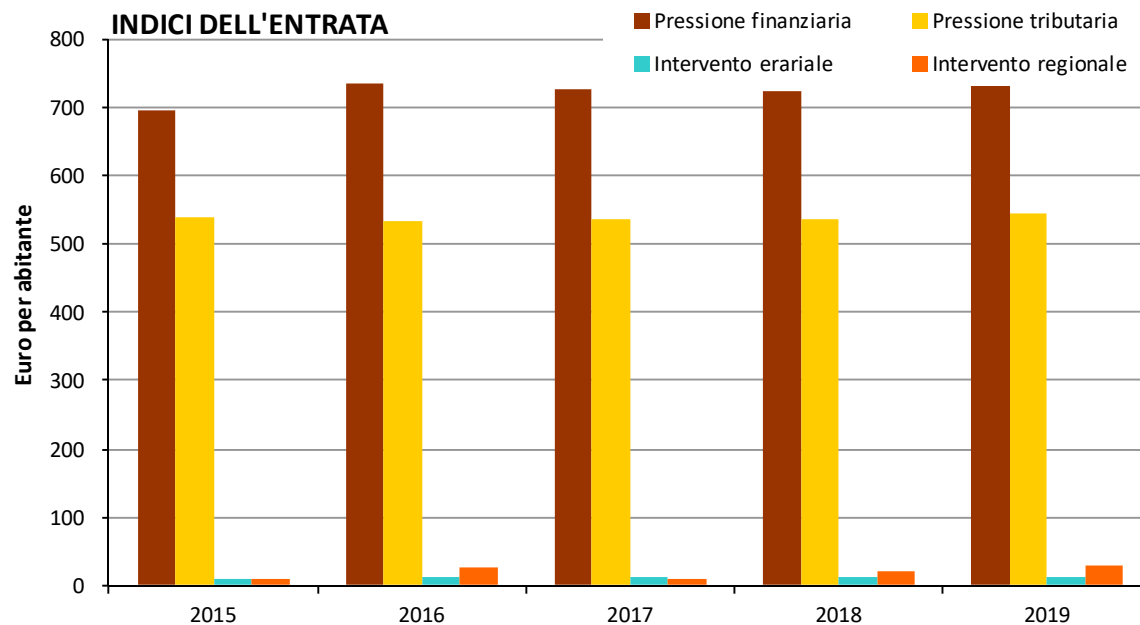
6 - INDICATORI



6.1 - INDICATORI FINANZIARI DELL'ENTRATA

INDICI DELL'ENTRATA

| INDICE | FORMAZIONE | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Autonomia Finanziaria | $\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$ | 94,98 | 92,44 | 93,99 | 92,40 | 91,45 |
| Autonomia impositiva | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$ | 73,58 | 66,79 | 69,28 | 68,55 | 68,10 |
| Pressione finanziaria | $\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Popolazione}}$ | 698,45 | 736,43 | 728,08 | 724,23 | 731,40 |
| Pressione tributaria | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$ | 538,73 | 532,08 | 536,63 | 537,26 | 544,62 |
| Intervento erariale | $\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$ | 10,46 | 13,30 | 11,32 | 13,15 | 11,87 |
| Intervento regionale | $\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$ | 9,85 | 26,52 | 10,84 | 21,04 | 28,32 |



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

| INDICATORE | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| <u>Proventi I.M.U.</u> n. unità immobiliari | 175,74 | 189,60 | 189,10 | 181,66 | 183,84 |
| <u>Proventi I.M.U.</u> n. famiglie +n. imprese | 365,113 | 393,644 | 386,332 | 377,755 | 381,018 |
| <u>Proventi I.M.U. prima abitazione</u> Totale proventi I.M.U. | 0,004 | 0,004 | 0,003 | 0,004 | 0,004 |
| <u>Proventi I.M.U. altri fabbricati</u> Totale proventi I.M.U. | 0,82 | 0,86 | 0,86 | 0,86 | 0,87 |
| <u>Proventi I.M.U. terreni agricoli</u> Totale proventi I.M.U. | 0,07 | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 |
| <u>Proventi I.M.U. aree edificabili</u> Totale proventi I.M.U. | 0,10 | 0,09 | 0,09 | 0,09 | 0,08 |



Il prospetto seguente mostra le aliquote IMU per l'anno 2019 deliberate dai comuni della Provincia di Reggio Emilia (dati rilevati dal sito MEF aprile 2020).

| Comune | % aliquota ordinaria | % aliquota abitazione principale | Comune | % aliquota ordinaria | % aliquota abitazione principale |
|----------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------------|
| Reggio Emilia | 1,06 - 0,96 | 0,50 | Gualtieri | 0,98 | 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 | Scandiano | 1,06 - 0,76 | 0,60 |
| 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 |
| | | | Media Provincia RE | | 0,54 |



Per un ulteriore confronto con gli altri comuni della provincia, riportiamo di seguito le aliquote TASI 2019 deliberate dai comuni della Provincia di Reggio Emilia (dati rilevati dal sito MEF aprile 2020).

| 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 | SCANDIANO | 0,00 | 0,1 | 0,25 | 0,14 |
| 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 |
| | | | | | Media Provincia RE | 0,00 | 0,1 | 0,24 | 0,21 |

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 2019.



Per concludere i confronti con il territorio ecco l'elenco dei comuni che nel 2019 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 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | COMUNE | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 0,65 - 0,8 | 0,65 - 0,8 | 0,65 - 0,8 | 0,65 - 0,8 | 0,65 - 0,8 | MONTECCHIO | 0,70 - 0,8 | 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 | 0,8 | 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 | 0,55 - 0,8 | 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 | 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 | 0,7 - 0,8 | 0,7 - 0,8 | 0,7 - 0,8 | 0,7 - 0,8 | 0,7 - 0,8 | RIO SALICETO | 0,3 - 0,8 | 0,3 - 0,8 | 0,3 - 0,8 | 0,3 - 0,8 | 0,4 - 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 | 0,45 - 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 | 0,7 - 0,8 | 0,7 - 0,8 | 0,7 - 0,8 | 0,7 - 0,8 | 0,7 - 0,8 | SAN MARTINO IN RIO | 0,32 - 0,58 | 0,32 - 0,58 | 0,32 - 0,58 | 0,32 - 0,58 | 0,42 - 0,8 |
| CASINA | 0,6 - 0,8 | 0,6 - 0,8 | 0,6 - 0,8 | 0,6 - 0,8 | 0,6 - 0,8 | SAN POLO D'ENZA | 0,8 | 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 | 0,38 - 0,8 | SCANDIANO | 0,45 - 0,8 | 0,45 - 0,8 | 0,45 - 0,8 | 0,45 - 0,8 | 0,45 - 0,8 |
| CASTELNOVO NE MONTI | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | TOANO | 0,76 | 0,76 | 0,76 | 0,76 | 0,76 |
| CAVRIAGO | 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 | 0,8 | 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 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 |
| GATTATICO | 0,50 - 0,8 | 0,55 - 0,80 | 0,55 - 0,80 | 0,55 - 0,80 | 0,55 - 0,80 | VILLA MINOZZO | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,75 |
| GUALTIERI | 0,40 - 0,8 | 0,40 - 0,8 | 0,40 - 0,8 | 0,40 - 0,8 | 0,40 - 0,8 | | | | | | |

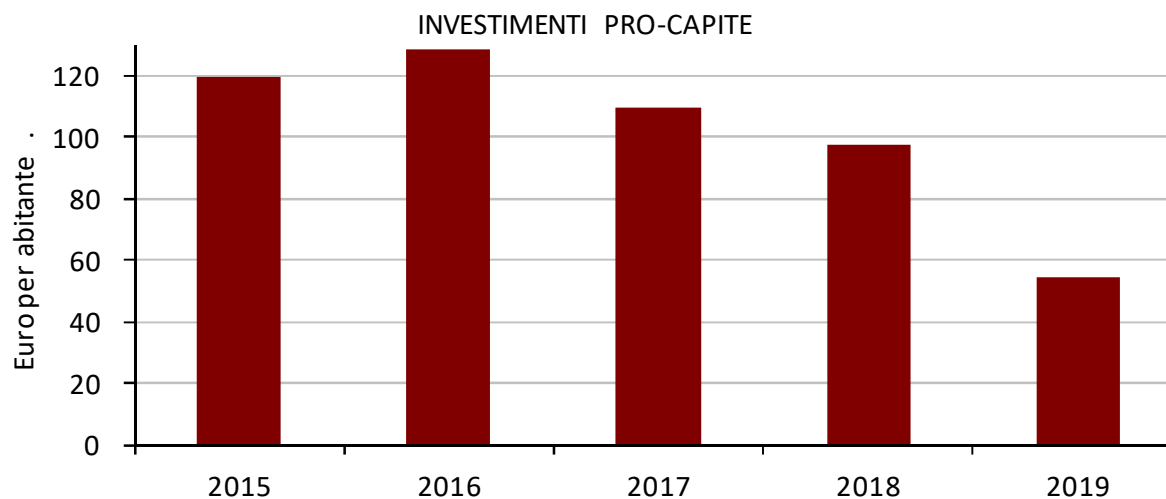


6.2 - INDICATORI FINANZIARI DELL'USCITA

INDICI DELL'USCITA

| INDICE | FORMAZIONE | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| GRADO DI RIGIDITA' PER COSTO DEL PERSONALE | <u>SPESE PERSONALE*</u> ENTRATE CORRENTI | 0,23 | 0,19 | 0,20 | 0,20 | 0,20 |
| COSTO DEL PERSONALE PRO-CAPITE | <u>SPESE PERSONALE*</u> ABITANTI | 168,30 | 154,95 | 153,65 | 157,40 | 159,42 |
| INCIDENZA DEL COSTO DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE | <u>SPESE PERSONALE*</u> SPESE CORRENTI | 0,24 | 0,20 | 0,21 | 0,21 | 0,20 |
| COSTO MEDIO DEL PERSONALE | <u>SPESE PERSONALE*</u> DIPENDENTI | 32.245,62 | 33.699,60 | 34.716,64 | 36.216,95 | 36.501,66 |
| PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO | <u>INVESTIMENTI</u> SP. CORR.+INVESTIM. | 0,15 | 0,14 | 0,13 | 0,11 | 0,06 |
| INVESTIMENTI PRO-CAPITE | <u>INVESTIMENTI</u> ABITANTI | 119,19 | 128,23 | 109,92 | 97,60 | 54,69 |

** le spese di personale per tali indici sono relative al solo macroaggregato 1.1 "Redditi da lavoro dipendente" del bilancio dell'Ente*





7 – NOTA INTEGRATIVA ALLA CONTABILITA' ECONOMICO- PATRIMONIALE



7.1 - NOTA INTEGRATIVA ALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

Ai sensi dell'articolo 151 comma 5 del D.lgs. 267/2000 (Tuel), i risultati della gestione finanziaria, economico e patrimoniale sono dimostrati nel rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.

Gli enti locali sono obbligati a garantire la rilevazione dei fatti gestionali sotto il profilo economico-patrimoniale nel rispetto del principio contabile generale n. 17 della competenza economica e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui agli allegati n. 1 e n. 4/3 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni (articolo 232 del Tuel).

Pertanto gli enti sono obbligati ad applicare il principio della competenza economica con riferimento ai soli prospetti di natura economica e patrimoniale facenti parte di ogni sistema di rendicontazione; in particolare con riferimento al conto economico ed al conto del patrimonio nel rendiconto della gestione.

Il rendiconto deve rappresentare infatti la dimensione finanziaria, economica e patrimoniale dei fatti amministrativi che la singola amministrazione pubblica ha realizzato nell'esercizio.

Per il principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato ed attribuito all'esercizio al quale essi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari. La determinazione dei risultati di esercizio di ogni pubblica amministrazione implica un procedimento contabile di identificazione, di misurazione e di correlazione tra le entrate e le uscite dei documenti finanziari e tra i proventi ed i costi e le spese dei documenti economici del bilancio di previsione e di rendicontazione. La determinazione del risultato economico d'esercizio richiede un procedimento di analisi della competenza economica e delle componenti economiche positive e negative relative all'esercizio cui il rendiconto si riferisce.

L'analisi economica dei fatti amministrativi di una singola amministrazione pubblica richiede una distinzione tra fatti gestionali direttamente collegati ad un processo di scambio sul mercato (acquisizione, trasformazione e vendita) che danno luogo a costi o ricavi, e fatti gestionali non caratterizzati da questo processo in quanto finalizzati ad altre attività istituzionali e/o erogative (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni, servizi, altro), che danno luogo a oneri e proventi. Nel primo caso la competenza economica dei costi e dei ricavi è riconducibile al principio contabile n. 11 dei Dottori Commercialisti, mentre nel secondo caso, e quindi per la maggior parte delle attività amministrative pubbliche, è necessario fare riferimento alla competenza economica delle componenti positive e negative della gestione direttamente collegate al processo erogativo delle prestazioni e servizi offerti alla comunità amministrata e quindi alle diverse categorie di portatori di interesse. Nel secondo caso quindi, i ricavi, come regola generale, devono essere imputati all'esercizio nel quale si verificano le seguenti due condizioni: il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato; l'erogazione è già avvenuta, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o i servizi sono stati resi.

Le risorse finanziarie rese disponibili per le attività istituzionali dell'amministrazione, come i diversi proventi o trasferimenti correnti di natura tributaria o non, si imputano all'esercizio nel quale si è verificata la manifestazione finanziaria e se tali risorse sono risultate impiegate per la copertura dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate. Fanno eccezione i trasferimenti a destinazione vincolata, siano questi correnti o in conto capitale, che vengono imputati in ragione del costo o dell'onere di competenza economica alla copertura del quale sono destinati. I componenti economici negativi devono essere correlati con i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. Detta correlazione costituisce un corollario fondamentale del principio della competenza economica ed intende esprimere la necessità di contrapporre ai componenti economici positivi dell'esercizio i relativi componenti economici negativi ed oneri, siano essi certi che presunti. Tale correlazione si realizza: per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione o cessione del prodotto o servizio realizzato. L'associazione può essere effettuata analiticamente e direttamente o sulla base di assunzioni del flusso dei costi; per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su



base razionale e sistematica, in mancanza di una più diretta associazione (ammortamento); per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio o perché associati a funzioni istituzionali, o perché associati al tempo, o perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo. In particolare quando: a) i costi sostenuti in un esercizio esauriscono la loro utilità già nell'esercizio stesso, o non sia identificabile o valutabile la futura utilità; b) viene meno o non sia più identificabile o valutabile la futura utilità o la funzionalità dei fattori produttivi i cui costi erano stati sospesi in esercizi precedenti; c) L'associazione al processo produttivo o la ripartizione delle utilità del costo a cui ci si riferisce su base razionale e sistematica non risulti più di sostanziale rilevanza. I componenti economici positivi quindi devono essere correlati ai componenti economici negativi o costi o spese dell'esercizio. Tale correlazione costituisce il corollario fondamentale del principio della competenza economica dei fatti gestionali caratterizzanti l'attività amministrativa di ogni amministrazione pubblica.

I modelli di conto economico e stato patrimoniale sono definiti nell'allegato 10 al D.lgs. 118/2011.

Per gli enti territoriali i documenti che compongono il bilancio, indicati dal D.lgs. 118/2011, sono:

- **Stato patrimoniale**, che consente la conoscenza qualitativa e quantitativa delle attività, della passività e del patrimonio netto;
- **Conto economico**, che consente di verificare analiticamente come si è generato il risultato economico del periodo;
- **Nota integrativa**, che fornisce informazioni esplicative e integrative di quelle contenute nei documenti appena richiamati.

Il **conto economico** è il documento che consente di determinare analiticamente come si è formato il risultato economico di un periodo.

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

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

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

A) Componenti positivi della gestione

B) Componenti negativi della gestione

Differenza fra componenti positivi e negativi della gestione

C) Proventi ed oneri finanziari

D) Rettifiche di valore attività finanziarie

E) Proventi ed oneri straordinari

Risultato prima delle imposte

Imposte

Risultato dell'esercizio



Lo **stato patrimoniale** rappresenta la composizione quali-quantitativa del patrimonio dell'ente alla data di riferimento. Esso presenta una forma a sezioni divise contrapposte.

| ATTIVO | PASSIVO |
|--|--|
| A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | A) PATRIMONIO NETTO |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO |
| D) RATEI E RISCONTI | D) DEBITI |
| | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI |

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati per la redazione dello stato patrimoniale e del conto economico sono quelli dettati dal D.lgs. 118/2011, con particolare riferimento al principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale (allegato 4/3 al citato decreto).

Si riportano di seguito i valori economici e patrimoniali al 31.12.2019 e le variazioni subite rispetto all'anno precedente.



7.1.1 - IL CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | 2019 | 2018 |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|
| | A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | |
| 1 | Proventi da tributi | 11.992.542,43 | 11.747.174,94 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 2.098.500,00 | 2.098.033,48 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 2.061.288,46 | 1.788.462,30 |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 1.762.445,14 | 1.534.327,69 |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 257.134,61 | 254.134,61 |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | 41.708,71 | 0,00 |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 3.673.155,84 | 3.583.127,15 |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 559.090,79 | 447.275,05 |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 1.685.680,31 | 1.717.545,20 |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 1.428.384,74 | 1.418.306,90 |
| 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 | 201.496,29 | 226.118,07 |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 20.026.983,02 | 19.442.915,94 |
| | B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 176.758,42 | 173.592,24 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 10.702.276,75 | 10.401.681,96 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 452.436,70 | 251.437,30 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 3.812.857,90 | 3.490.222,00 |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 3.672.857,90 | 3.490.222,00 |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 140.000,00 | 0,00 |
| 13 | Personale | 4.220.518,65 | 4.056.298,95 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 2.932.547,15 | 4.583.602,07 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 181.612,29 | 381.150,53 |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 2.410.157,01 | 2.244.451,54 |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>Svalutazione dei crediti</i> | 340.777,85 | 1.958.000,00 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | -195.394,26 | 0,00 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0,00 | 76.500,00 |
| 17 | Altri accantonamenti | 21.800,00 | 216.309,78 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 377.316,46 | -26.228,91 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 22.501.117,77 | 23.223.415,39 |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | -2.474.134,75 | -3.780.499,45 |



| CONTO ECONOMICO | | 2019 | 2018 |
|--|---|---------------------|----------------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 516.375,05 | 430.312,54 |
| a | <i>da società controllate</i> | | 0,00 |
| b | <i>da società partecipate</i> | 516.375,05 | 430.312,54 |
| c | <i>da altri soggetti</i> | | 0,00 |
| 20 | Altri proventi finanziari | 0,00 | 0,00 |
| Totale proventi finanziari | | 516.375,05 | 430.312,54 |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 289.278,25 | 312.170,81 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 289.278,25 | 312.170,81 |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 | 0,00 |
| Totale oneri finanziari | | 289.278,25 | 312.170,81 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | 227.096,80 | 118.141,73 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 628.969,90 | 0,00 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | | 628.969,90 | 0,00 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | |
| 24 | Proventi straordinari | 1.104.034,68 | 725.453,50 |
| a | <i>Proventi da permessi di costruire</i> | 300.000,00 | 200.000,00 |
| b | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 691.515,02 | 308.402,94 |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 69.619,66 | 156.218,75 |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | 42.900,00 | 60.831,81 |
| Totale proventi straordinari | | 1.104.034,68 | 725.453,50 |
| 25 | Oneri straordinari | 139.597,57 | 199.899,65 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 49.569,81 |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 84.925,71 | 78.753,75 |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | 54.671,86 | 71.576,09 |
| Totale oneri straordinari | | 139.597,57 | 199.899,65 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | | 964.437,11 | 525.553,85 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | -653.630,94 | -3.136.803,87 |
| 26 | Imposte (*) | 170.363,88 | 184.380,33 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | -823.994,82 | -3.321.184,20 |



Con riferimento al Conto economico si ritiene utile evidenziare che i nuovi criteri dispongono di contabilizzare nel “Risultato della gestione” voci che prima transitavano solo nello Stato patrimoniale, nonché costi che prima erano ricompresi nella gestione straordinaria. Tra gli oneri straordinari risultano invece rilevate voci come le restituzioni degli oneri di urbanizzazione, che secondo i criteri in vigore fino al 2013 transitavano solo nel patrimoniale. I permessi di costruire nella sperimentazione non determinano il “Risultato della gestione”, ma costituiscono una Riserva di capitale nello Stato patrimoniale oppure un provento della gestione straordinaria se destinati al finanziamento delle spese correnti. Anche i proventi da partecipazioni, prima ricompresi nel risultato della gestione operativa, vengono ora classificati come proventi finanziari. La voce Imposte, che nel nuovo modello è indicata a parte, corrisponde all'Irap, che prima era contabilizzata tra i costi della gestione. Questa diversa collocazione contabile ha risvolti significativi sulla determinazione dei risultati economici particolari che esprimono il contributo delle diverse aree della gestione (tipica o caratteristica dell'ente, finanziaria, straordinaria) alla redditività generale, nonché sullo Stato patrimoniale,

Secondo le indicazioni fornite dal principio contabile si dà conto dei dati relativi alla gestione straordinaria precisando che gli stessi sono generati dalle operazioni di seguito descritte:

- a. Le insussistenze del passivo e sopravvenienze attive sono evidenziate nel conto economico alla voce E 24 c per un ammontare pari a € 691.515,02 e rilevano i minori residui passivi del conto del bilancio con alcuni piccoli arrotondamenti;
- b. Le plusvalenze patrimoniali ammontano a € 69.619,66 e sono relative all'alienazione di beni patrimoniali;
- c. Le insussistenze dell'attivo e sopravvenienze passive di € 84.925,71 sono riconducibili prevalentemente allo stralcio dei residui attivi;
- d. Gli oneri straordinari evidenziati alla voce E 25 d per un importo di € 54.671,86 pari prevalentemente riconducibili ai rimborsi tributari ed ai rimborsi di oneri di urbanizzazione.

Il risultato della gestione 2019 è di € -823.994,82 con un miglioramento rispetto all'anno 2018 di € 2.497.189,38 riconducibile prevalentemente alla contabilizzazione della svalutazione crediti complessiva nell'anno 2018 .



7.1.2 - IL CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO

Il patrimonio immobiliare e i terreni sono iscritti al costo di acquisto, comprendente anche i costi accessori, ovvero, se non disponibile, al valore catastale. Viene detratto il fondo ammortamento cumulato nel tempo, calcolato tenendo conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato dall'ente e della vita utile media per la specifica tipologia di bene. Se il bene immobile risulta essere completamente ammortizzato il fondo di ammortamento sarà pari al valore dello stesso.

I beni mobili e patrimonio librario: sono iscritti al costo di acquisto al netto del fondo di ammortamento cumulato.

I crediti finanziari sono iscritti al valore nominale.

Le disponibilità liquide corrispondono agli importi giacenti sui conti bancari, di tesoreria statale e postali dell'ente, nonché assegni, denaro e valori bollati

PASSIVO

I debiti di funzionamento sono contabilizzati al valore nominale.

I debiti finanziari derivano da finanziamenti contratti e incassati non rimborsati. Sono rilevati sulla base degli impegni assunti per rimborso prestiti, compresi quelli imputati agli esercizi successivi.

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 31/12/2019 il fondo di dotazione del Comune ammonta a € 8.659.489,81.

Le riserve, comprensive del risultato dell'esercizio 2019 sono pari a € 61.296.349,19.



| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2019 | 2018 |
|---|---|----------------------|----------------------|
| A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | 0,00 | 0,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| I | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | | |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | | |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | | |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 1.464,00 | 2.928,00 |
| 5 | Avviamento | | |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 245.043,75 | 287.692,34 |
| 9 | Altre | 439.694,17 | 567.996,24 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | | 686.201,92 | 858.616,58 |
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | |
| II 1 | Beni demaniali | 28.882.864,40 | 29.505.175,57 |
| 1.1 | Terreni | 891.981,20 | 900.166,99 |
| 1.2 | Fabbricati | 2.753.707,45 | 2.810.416,52 |
| 1.3 | Infrastrutture | 25.237.175,75 | 25.794.592,06 |
| 1.9 | Altri beni demaniali | | |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 33.477.523,78 | 33.722.466,59 |
| 2.1 | Terreni | 3.578.097,84 | 3.581.301,27 |
| a | di cui in leasing finanziario | | |
| 2.2 | Fabbricati | 28.221.022,41 | 28.471.891,86 |
| a | di cui in leasing finanziario | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 81.268,75 | 49.828,37 |
| a | di cui in leasing finanziario | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 47.581,34 | 65.387,04 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 23.736,67 | 20.982,23 |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | | 732,00 |
| 2.7 | Mobili e arredi | 2.918,92 | 7.298,38 |
| 2.8 | Infrastrutture | | |
| 2.9 | Diritti reali di godimento | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 1.522.897,85 | 1.525.045,44 |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 638.000,00 | 638.000,00 |
| Totale immobilizzazioni materiali | | 62.998.388,18 | 63.865.642,16 |



| | | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | 2019 | 2018 |
|-----|--|--|----------------------|----------------------|
| IV | | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | |
| 1 | Partecipazioni in | | 16.469.900,74 | 14.923.558,63 |
| a | imprese controllate | | - | - |
| b | imprese partecipate | | 16.469.900,74 | - |
| c | altri soggetti | | | 14.923.558,63 |
| 2 | Crediti verso | | - | - |
| a | altre amministrazioni pubbliche | | - | - |
| b | imprese controllate | | - | - |
| c | imprese partecipate | | - | - |
| d | altri soggetti | | - | - |
| 3 | Altri titoli | | - | - |
| | | Totale immobilizzazioni finanziarie | 16.469.900,74 | 14.923.558,63 |
| | | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 80.154.490,84 | 79.647.817,37 |
| | | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I | | <u>Rimanenze</u> | 195.394,26 | - |
| | | Totale rimanenze | 195.394,26 | - |
| II | | <u>Crediti (2)</u> | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | | 1.487.878,85 | 1.544.872,37 |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | | | - |
| b | Altri crediti da tributi | | 1.466.636,81 | 1.544.872,37 |
| c | Crediti da Fondi perequativi | | 21.242,04 | - |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | | 974.596,75 | 1.202.722,05 |
| a | verso amministrazioni pubbliche | | 962.383,56 | 1.189.325,86 |
| b | imprese controllate | | | - |
| c | imprese partecipate | | 12.213,19 | 12.213,19 |
| d | verso altri soggetti | | | 1.183,00 |
| 3 | Verso clienti ed utenti | | 2.983.426,78 | 2.564.925,12 |
| 4 | Altri Crediti | | 327.591,04 | 719.687,24 |
| a | verso l'erario | | 16.814,00 | 20.277,00 |
| b | per attività svolta per c/terzi | | 1.292,83 | 180.946,94 |
| c | altri | | 309.484,21 | 518.463,30 |
| | | Totale crediti | 5.773.493,42 | 6.032.206,78 |
| III | | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 |



| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 5.500.776,81 | 4.464.590,93 |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | | - |
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | | - |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 67.727,65 | - |
| 3 | Denaro e valori in cassa | | - |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | - |
| Totale disponibilità liquide | | 5.568.504,46 | 4.464.590,93 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | | 11.537.392,14 | 10.496.797,71 |
| D) RATEI E RISCONTI | | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | | 91.691.882,98 | 90.144.615,08 |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2019 | 2018 |
|---|---|----------------------|----------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | |
| I | Fondo di dotazione | 8.659.489,81 | 14.208.090,48 |
| II | Riserve | 61.318.149,19 | 56.393.392,94 |
| a | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | -3.642.725,48 | -321.541,28 |
| b | <i>da capitale</i> | 0,00 | |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | 2.988.422,31 | 915.644,96 |
| d | <i>Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 60.313.071,17 | 54.764.470,50 |
| e | <i>Altre riserve indisponibili</i> | 1.659.381,19 | 1.034.818,76 |
| III | Risultato economico dell'esercizio | -823.994,82 | -3.613.993,98 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 69.153.644,18 | 66.987.489,44 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Altri | 21.800,00 | 292.809,78 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 21.800,00 | 292.809,78 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 0,00 | 0,00 |



| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2019 | 2018 |
|------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | D) DEBITI | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 5.356.459,44 | 5.871.119,31 |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 1.404.676,32 | 1.570.643,19 |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| c | imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| d | imprese partecipate | 3.951.783,12 | 4.300.476,12 |
| 2 | Debiti verso fornitori | 6.174.246,57 | 6.213.140,37 |
| 3 | Acconti | 0,00 | |
| 4 - | Debiti per trasferimenti e contributi | 1.503.298,94 | 1.232.081,93 |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 898.609,76 | 461.867,51 |
| c | imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| d | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| e | altri soggetti | 604.689,18 | 770.214,42 |
| 5 | Altri debiti | 743.890,72 | 1.015.790,10 |
| a | tributari | 95.785,76 | 534.136,12 |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 264.655,57 | 0,00 |
| c | per attività svolta per c/terzi | 0,00 | 333.416,45 |
| d | altri | 383.449,39 | 148.237,53 |
| | TOTALE DEBITI (D) | 13.777.895,67 | 14.332.131,71 |
| | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | |
| I | Ratei passivi | 100.830,60 | 0,00 |
| II | Risconti passivi | 8.637.712,53 | 8.532.184,15 |
| 1 | Contributi agli investimenti | 8.637.712,53 | 8.532.184,15 |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 8.536.498,84 | 8.532.184,15 |
| b | da altri soggetti | 101.213,69 | 0,00 |
| 2 | Concessioni pluriennali | | 0,00 |
| 3 | Altri risconti passivi | | 0,00 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 8.738.543,13 | 8.532.184,15 |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 91.691.882,98 | 90.144.615,08 |
| | CONTI D'ORDINE | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 1.813.452,03 | 989.002,22 |
| | 2) beni di terzi in uso | - | 0,00 |
| | 3) beni dati in uso a terzi | - | 0,00 |
| | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | - | 0,00 |
| | 5) garanzie prestate a imprese controllate | - | 0,00 |
| | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | - | 0,00 |
| | 7) garanzie prestate a altre imprese | 650.000,00 | 0,00 |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 2.463.452,03 | 989.002,22 |



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 oltre a poste straordinarie come le garanzie da fidejussioni.

Il patrimonio netto dell'ente deve esporre anche i valori delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, oltre che delle altre riserve indisponibili.

Per dare attuazione alla novità nella voce riserve indisponibili (voce d) è stato fatto confluire il valore contabile dei beni demaniali e del patrimonio indisponibile (come definiti dall'articolo 822 e seguenti del Codice civile) e dei beni culturali (mobili e immobili come per esempio i beni librari) iscritti nell'attivo patrimoniale.

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

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

Si riporta di seguito la composizione del patrimonio netto



| | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| PATRIMONIO NETTO | | | |
| Fondo di dotazione | 8.659.489,81 | 14.208.090,48 | - 5.548.600,67 |
| Riserve | 61.318.149,19 | 56.100.583,16 | 5.217.566,03 |
| <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | - 3.642.725,48 | - 321.541,28 | - 3.321.184,20 |
| <i>da capitale</i> | - | - | - |
| <i>da permessi di costruire</i> | 2.988.422,31 | 915.644,96 | 2.072.777,35 |
| <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 60.313.071,17 | 54.764.470,50 | 5.548.600,67 |
| <i>altre riserve indisponibili</i> | 1.659.381,19 | 742.008,98 | 917.372,21 |
| Risultato economico dell'esercizio | - 823.994,82 | - 3.321.184,20 | 2.497.189,38 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 69.153.644,18 | 66.987.489,44 | 2.166.154,74 |

Si è proceduto a coprire la perdita dell'esercizio precedente (€ -3.321.184,20) mediante la riserva da risultato economico di esercizi precedenti. La variazione della riserva da permessi di costruire è riferita agli oneri di urbanizzazione dell'esercizio 2019 non imputati alla parte corrente. Le altre riserve indisponibili accolgono l'importo di euro 917.372,21 scaturito dalla rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto.

Variazione patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale è descritta nella tabella sottostante.

| | Importo |
|--|---------------------|
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | - 823.994,82 |
| Contributi permessi da costruire destinati al titolo 2 spesa bilancio | 2.078.894,49 |
| - Rimborsi permessi di costruire | 6.117,14 |
| Differenza valutazione partecipazioni con il metodo del patrimonio netto | 917.372,21 |
| Variazione Patrimonio netto | 2.166.154,74 |



8 – ALTRI ALLEGATI



8.1 - PARAMETRI DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

I parametri da considerare ai fini dell'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie ai sensi del DM 28 dicembre 2019 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 2019

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

| | Personale | altre spese | totale spese | Entrate | % di copertura rendiconto 2019 | % di copertura previsione 2019 |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|---|
| Asili Nido * | 317.975,45 | 239.557,27 | 557.532,72 | 324.703,28 | 58% | 68% |
| Attività extra scolastica | | 86.718,56 | 86.718,56 | 40.442,70 | 47% | 42% |
| Impianti sportivi | 4.154,59 | 357.587,62 | 361.742,21 | 38.051,51 | 11% | 10% |
| Mense scolastiche | | 555.930,00 | 555.930,00 | 552.170,30 | 99% | 96% |
| Fiere e Mercati attrezzati | 56.843,60 | 296.473,53 | 353.317,13 | 237.983,11 | 67% | 77% |
| Illuminazione votiva | 25.000,00 | 16.969,30 | 41.969,30 | 88.524,59 | 211% | 193% |
| Totali | 403.973,64 | 1.553.236,28 | 1.957.209,92 | 1.281.875,49 | 65% | 67% |

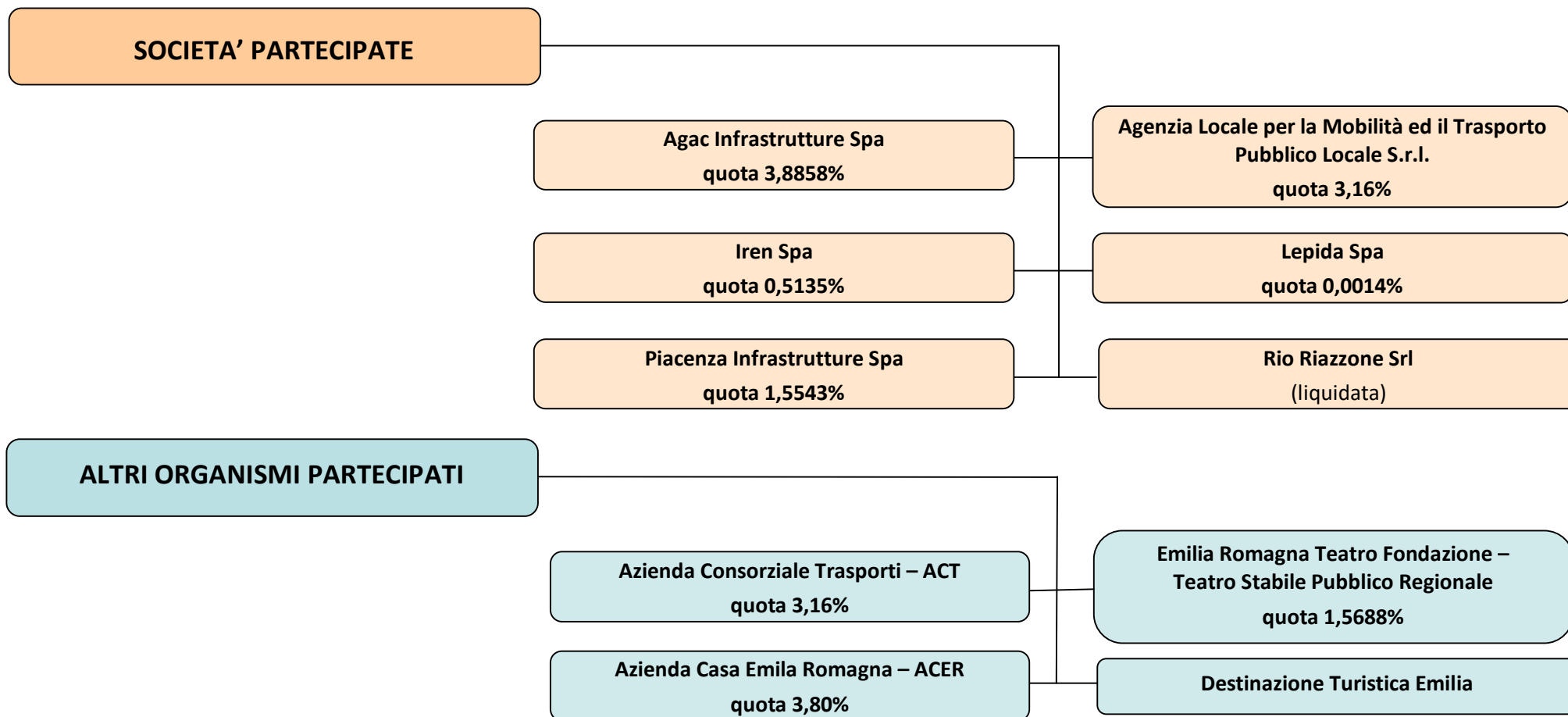
* per gli asili nido le spese sono ridotte al 50%

| | |
|-------------------------------|---|
| Casa Protetta | in accreditamento e trasferita all'Unione |
| Centro Diurno | trasferita all'Unione |
| Assistenza Domiciliare | in accreditamento e trasferita all'Unione |



8.3 - ELENCO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI RAPPORTI TRA L'AMMINISTRAZIONE E LE SOCIETA' A PARTECIPAZIONE COMUNALE





Elenco partecipazioni in società di capitale

| | Denominazione Cod. Fisc. - Part. Iva | Attività Svolta/Funzioni attribuite | Capitale sociale | Quota in % del patrimonio |
|---|--|---|------------------|------------------------------|
| 1 | Iren S.p.a. | 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 | Agac Infrastrutture Spa | 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 | Piacenza Infrastrutture Spa | 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 | Agenzia per la mobilità Reggio Emilia | 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 | Lepida spa | 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 | 0,0014% |
| 7 | Rio Riazzone | Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi. <i>(liquidata definitivamente al 31/12/2019)</i> | 103.292 | 5,00% |



Elenco partecipazioni in enti strumentali

| | Denominazione Cod. Fisc. - Part. Iva | Attività Svolta/Funzioni attribuite | Capitale sociale | Quota in % del patrimonio |
|---|---|---|------------------|------------------------------|
| 1 | Consorzio Act | 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 | Emilia Romagna Teatro Fondazione – Teatro Stabile Pubblico Regionale | 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 | Azienda Casa Emilia Romagna – ACER | 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% |
| 4 | Destinazione Turistica Emilia | Stesura e gestione del Programma Annuale delle Attività Turistiche per l'area vasta di competenza composto da: <ul style="list-style-type: none"> • Linee strategiche programmatiche per lo sviluppo dell'attività di promo-commercializzazione turistica dell'area vasta di riferimento; • Programma di promo-commercializzazione turistica; • Programma turistico di promozione locale. Funzioni previste dalla legge regionale n. 4 del 2016 e ogni altra funzione in materia turistica conferita dalla Regione o dagli Enti pubblici aderenti. | | |