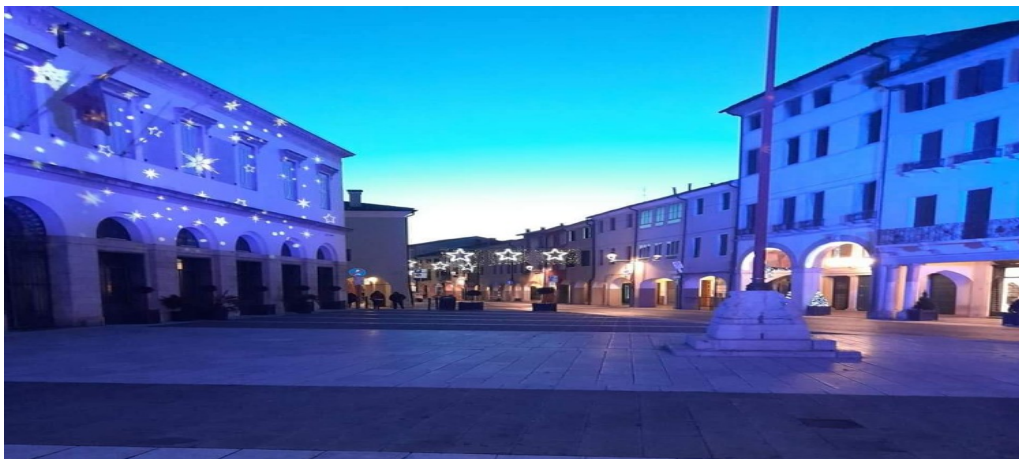




RENDICONTO DI GESTIONE 2020



Consiglio Comunale 30 aprile 2021

PREMESSA

L'approvazione del rendiconto rappresenta la verifica della capacità economica e finanziaria dell'Amministrazione di tradurre gli obiettivi inizialmente previsti in risultati tangibili.

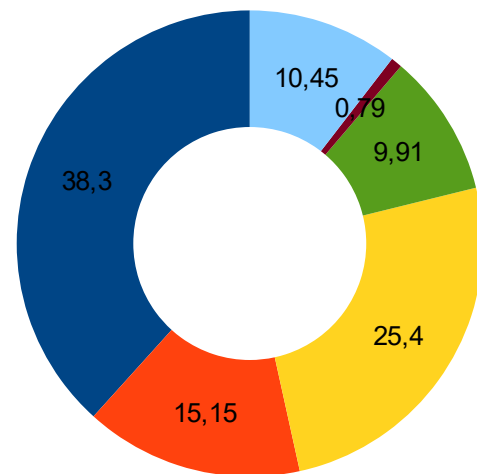
Il Documento Unico di Programmazione è stato approvato con delibera CC n. 63 del 19.12.2019. Allegato al DUP è stato approvato il Piano Triennale Lavori Pubblici 2020-22

Il Piano della Performance 2020-22 unitamente al piano dettagliato degli obiettivi e al Piano Esecutivo di Gestione è stato approvato con delibera GC n. 15 del 11.02.2020

Gestione delle entrate di competenza

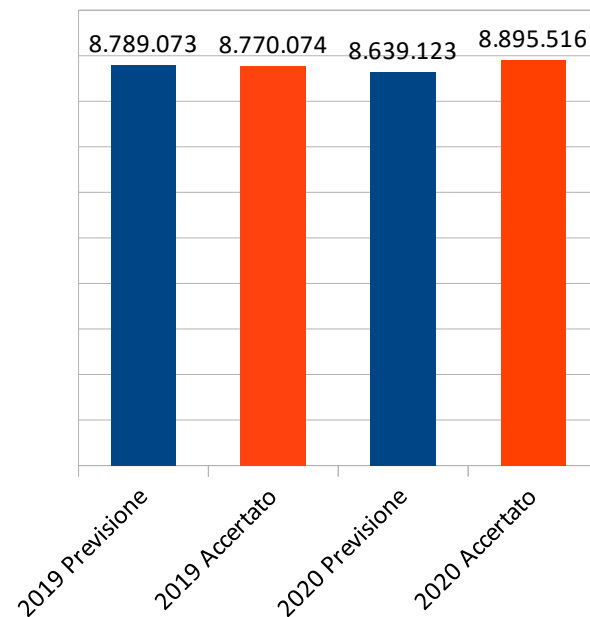
ANNI	2018	2019	2020	%
	Accertato	Accertato	Accertato	
ENTRATE TRIBUTARIE	8 790 209	8 770 074	8 895 516	38,30
TRASFERIMENTI CORRENTI	1 253 121	1 451 942	3 518 744	15,15
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	6 718 812	6 773 417	5 898 913	25,40
ENTRATE CONTO CAPITALE	957 128	4 032 745	2 301 109	9,91
ENTRATE DA RID. ATT. FINANZIARIE	0	2 886	183 227	0,79
ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI	450 000	0	0	0
ENTRATE CONTO TERZI	3 230 591	2 707 113	2 427 470	10,45
TOTALE ENTRATE	21 399 860	23 738 177	23 224 979	100

- Tributi
- Trasferimenti correnti
- Entrate Conto Capitale
- Entrate Rid. Att. Finanziarie
- Accensione prestiti
- Entrate Conto Terzi



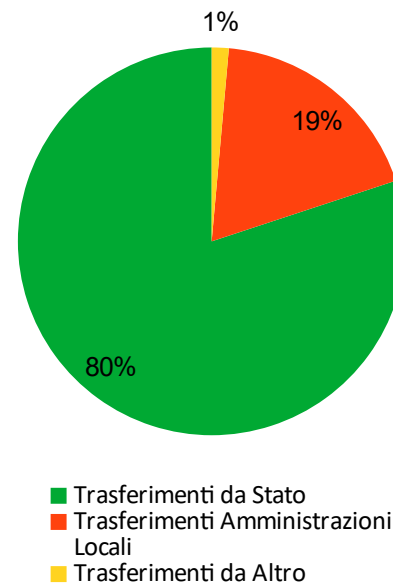
Entrate Tributarie

ANNI	2019		2020	
	Previsione	Accertato	Previsione	Accertato
Imposta Municipale Propria	4 964 649	5 072 243	4 906 572	5 239 259
Addizionale Comunale IRPEF	1 752 854	1 632 854	1 660 000	1 621 049
Imposta comunale Pubblicità	219 000	222 482	219 000	175 514
Altre imposte	39 000	50 020	8 999	15 142
Fondo Solidarietà Comunale	1 813 570	1 792 475	1 844 552	1 844 552
TOTALE ENTRATE	8 789 073	8 770 074	8 639 123	8 895 516



Trasferimenti Correnti

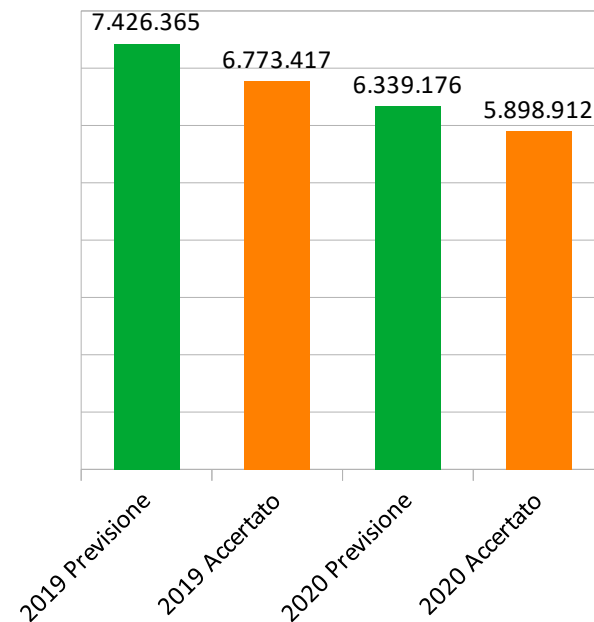
ANNI	2019		2020	
	Previsione	Accertato	Previsione	Accertato
TRASFERIMENTI CORRENTI da Amministrazioni Centrali	1 073 883	886 452	2 463 017	2 817 441
TRASFERIMENTI CORRENTI di cui Fondo ex art. 106 DL 34/2020	543 797	500 210	1 090 102	1 480 500
TRASFERIMENTI CORRENTI da Amministrazioni Locali	543 797	500 210	648 831	651 471
TRASFERIMENTI CORRENTI Da Istituzioni Sociali	65 280	65 280	85 850	49 832
TOTALE ENTRATE	1 682 960	1 451 942	3 197 698	3 518 744



Entrate Extratributarie

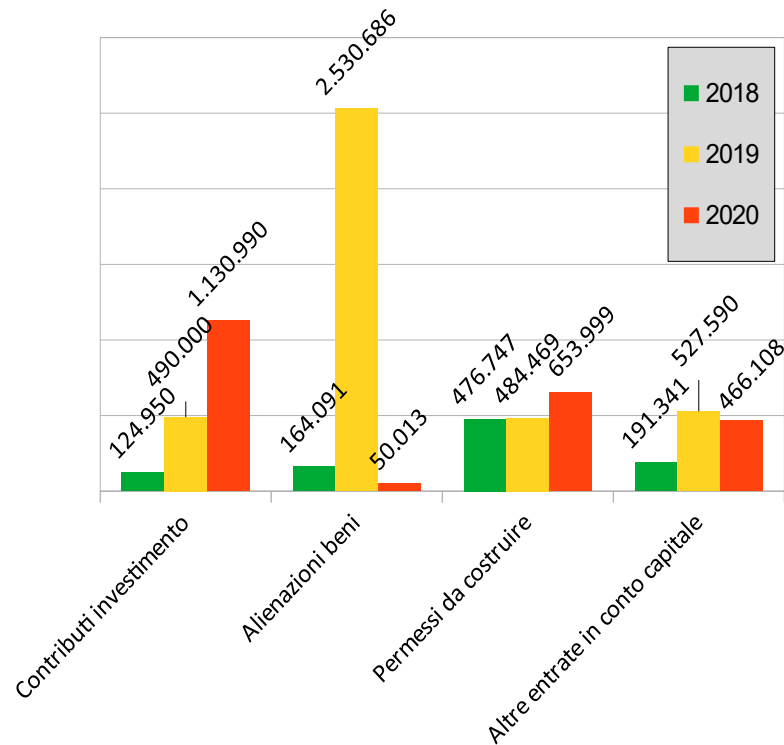
ANNI	2019		2020	
	Previsione	Accertato	Previsione	Accertato
Vendita di beni	94 418	95 848	95 418	96 459
Proventi dalla vendita servizi	1 176 944	971 771	963 562	661 686
Proventi dalla gestione beni	814 000	775 629	679 929	553 580
Proventi attività di controllo	4 010 000	3 655 365	3 540 000	3 468 262
Altre entrate(*)	1 331 003	1 264 804	1 060 267	1 118 925
TOTALE ENTRATE	7 426 365	6 773 417	6 339 176	5 898 912

(*) Recupero spese CDS euro 623 308
 Rimborso Convenzione Segreteria euro 103 056
 Rimborso gestione rifiuti euro 40.000
 Rimborso compartecipazione spesa Ufficio collocamento euro 25 866



Entrate in Conto Capitale

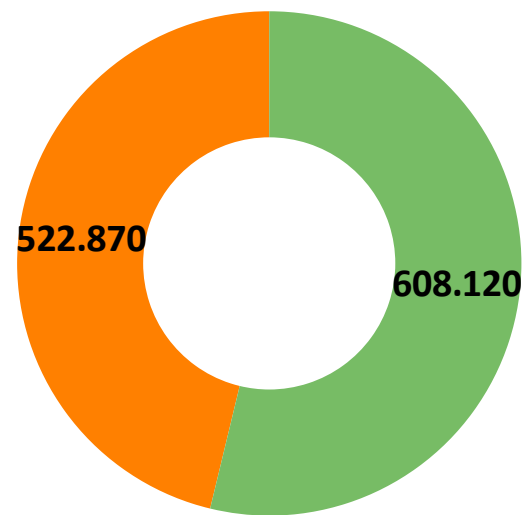
ANNI	2018	2019	2020
	Accertato	Accertato	Accertato
Contributi agli investimenti	124 950	490 000	1 130 990
Altri trasferimenti in conto capitale	186 758	525 506	379 506
Alienazione di beni	164 091	2 530 686	50 013
Permessi da costruire	476 747	484 469	653 999
Altre entrate in conto capitale	4 583	2 084	86 602
ENTRATE CONTO TERZI	3 230 591	2 707 113	2 427 470
TOTALE ENTRATE	957 129	4 032 745	2 301 110



FOCUS CONTRIBUTI in Conto Capitale

CONTRIBUTI	STATALI	REGIONALI
Intervento edificio ex Pretura	287 190	412 810
Scuola primaria Dante Alighieri		94 000
Lavori campo sportivo Arzerello		30 180
Distretto del Commercio		71 130
Messa sicurezza auditorium e scuola infanzia Piovega	90 000	
Adeguamento funzionale spazi didattici	110 000	
Interventi asilo nido	35 680	
TOTALE ENTRATE (euro)	522 870	608 120

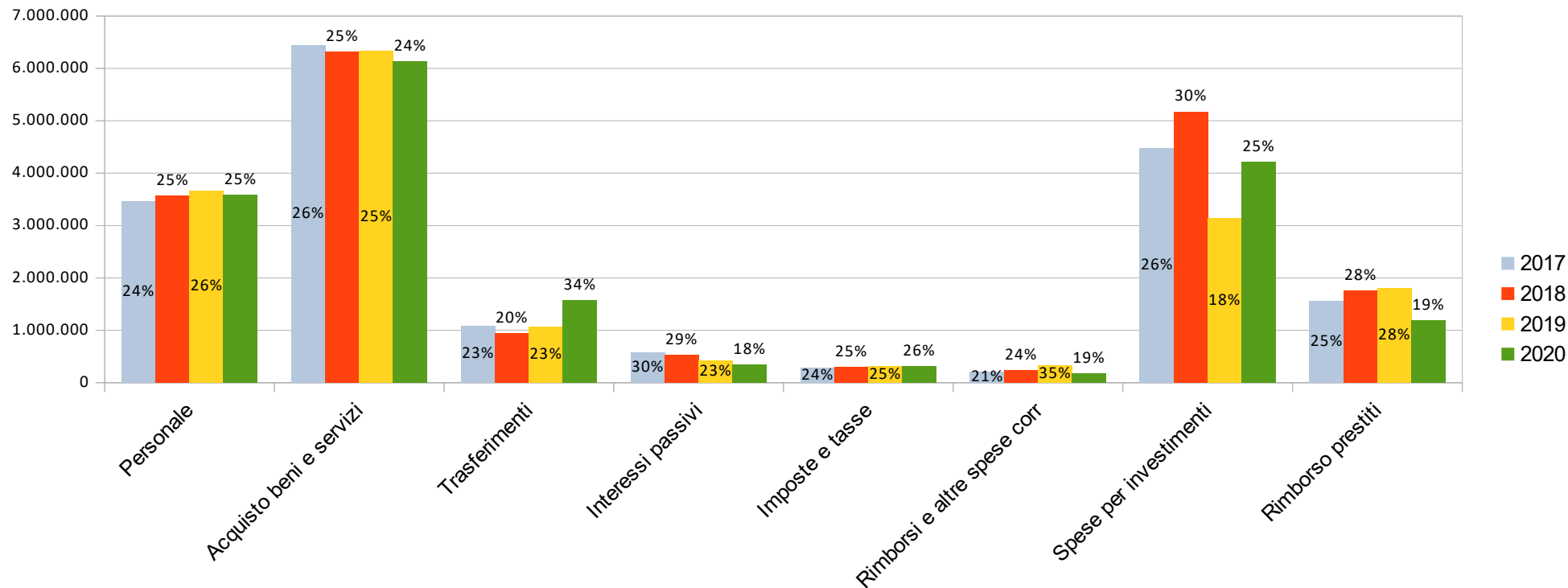
■ Contributi Statali ■ Contributi Regionali



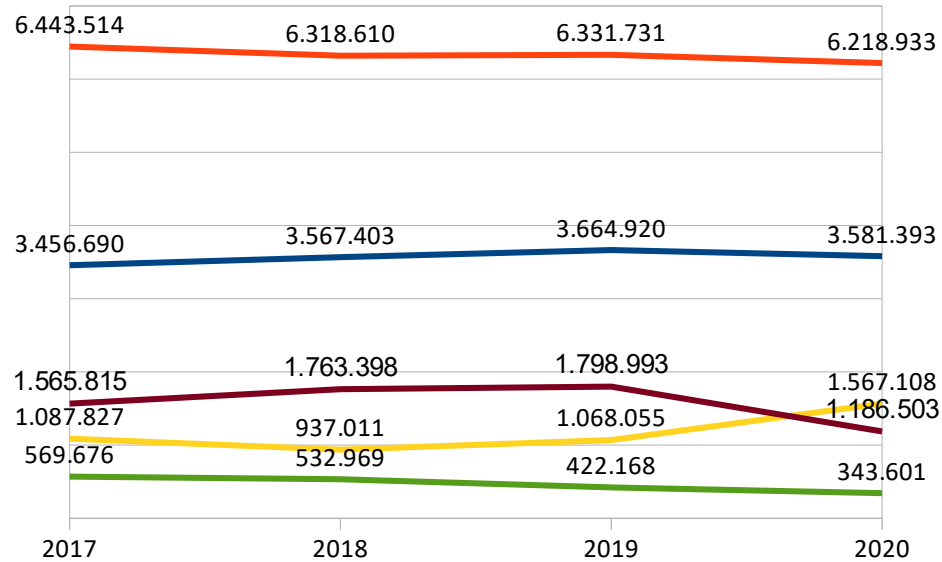
LE SPESE

ANNI	2017	2018	2019	2020	%
	Impegnato	Impegnato	Impegnato	Impegnato	
SPESE CORRENTI	12 048 546	11 890 724	12 126 720	12 201 438	69,29
Personale	3 456 690	3 567 403	3 664 920	3 581 393	20,34
Acquisto di beni e servizi	6 443 514	6 318 610	6 331 731	6 218 933	35,31
Trasferimenti	1 087 827	937 011	1 068 055	1 567 108	8,90
Interessi passivi	569 676	532 969	422 168	343 601	1,95
Imposte e tasse	287 269	302 886	307 167	309 843	1,76
Rimborsi e altre spese correnti	203 569	231 845	332 679	180 560	1,03
SPESE PER INVESTIMENTI	4 477 404	5 172 996	3 136 456	4 222 360	23,98
RIMBORSO PRESTITI	1 565 815	1 763 398	1 798 993	1 186 503	6,73
TOTALE ENTRATE	18 091 765	18 827 118	17 062 169	17 610 301	100

LE SPESE – analisi per macroaggregato



LE SPESE – tendenze per macroaggregati



Spese correnti di funzionamento per MISSIONI

Funzionamento/Missione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1 – Servizi Istituzionali	6 071 628	4 339 875	5 708 216
3 – Ordine pubblico e sicurezza	1 901 602	1 718 765	1 764 964
4 – Istruzione e diritto studio	904 974	988 919	1 185 071
5 – Tutela e valorizzazione beni culturali	542 486	607 399	544 684
6 – Politiche giovanili, sportive	248 849	236 293	337 861
7 – Turismo	6 972	10 316	10 217
8 – Assetto del territorio ed edilizia	32 727	42 219	552 354
9 – Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	419 097	309 381	375 118
10 – Trasporti e diritto mobilità	1 483 836	1 529 562	2 293 747
11 – Soccorso civile	19 675	51 640	53 244
12 – Diritti sociali, politiche sociali	2 594 661	2 683 943	3 198 127
13 – Sviluppo economico	282 122	379 224	498 703
15 – Politiche per il lavoro e la formazione	62 221	104 678	46 670

Il programma delle spese, ed in particolare i loro aggregati per missione, sono importanti riferimenti per misurare a fine esercizio l'efficacia dell'azione perseguita dall'ente.

Si ricorda che i programmi in cui si articola la missione sono costituiti oltre che dalle spese correnti evidenziate anche da spese per investimenti ed eventualmente la restituzione della quota capitale e interessi dei mutui

LE SPESE DI INVESTIMENTO

DESCRIZIONE	IMPORTO
PISTA CICLABILE VIA PIOVEGA-PILASTRI-CONVENTO	792 306,45
RIQUALIFICAZIONE VIA CONTARINA	1 740 789,48
ASFALTATURE ANNO 2020	750 000,00
VIDEOSORVEGLIANZA CITTADINA	370 247,94
REALIZZAZIONE NUOVE TOMBE DI FAMIGLIA	180 000,00
MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO AUDITORIUM	150 000,00
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	767 909,87
LAVORI MIGLIORAMENTO ANTISISMICO EDIFICIO EX PRETURA	1 756 600,84
LAVORI DI RESTAURO E RIATTAMENTO IGIENICO PESCHERIA	249 833,47
INTERVENTI E MANUTENZIONI SU BENI PATRIMONIALI	493 182,67
INTERVENTI SU IMMOBILI SCOLASTICI	768 508,00
INTERVENTI EFFICIENTAMENTO IMPIANTI SPORTIVI	335 785,00

Le spese di investimento sono impegnate nell'anno in cui sorgono le obbligazioni passive derivanti dall'investimento.

Gli impegni di spesa in conto capitale, dell'anno 2020, sono pari ad € 4.222.360,37 a cui si aggiunge il Fondo Pluriennale Vincolato per le spese in conto capitale pari ad € 5.091.356,43 per un totale complessivo di

€ 9.313.716,80

Le poste più significative sono elencate a lato.

FOCUS SU IMPIANTI SPORTIVI

Impianto Sportivo	Importo investimento
Stadio Vallini	94 008
Stadio Sant'Anna	109 841
Campo Sportivo Arzerello	70 395
Campo Sportivo Corte	49 024
Palasport Borgo Rossi	12 517
TOTALE	335 785



FOCUS SU EDILIZIA SCOLASTICA 2020

Istituti Scolastici	Importo investimento
Nuova palestra ad uso scolastico Via de Andrè - S. Anna	355 702
Sostituzione serramenti scuola primaria Dante Alighieri	229 228
Adeguamento funzionale spazi didattici da Covid-19	90 000
Fornitura attrezzature Centri estivi	20 000
Manutenzione straordinaria edifici scolastici	73 578
TOTALE	768 508



INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
IPT ANNUALE	+ 1,51	- 0,20	- 14,88
IPT I trimestre	- 3,76	- 0,86	- 7,60
IPT II trimestre	- 0,72	+ 30,14	- 8,39
IPT III trimestre	+ 3,65	+ 5,09	- 16,82
IPT IV trimestre	+ 5,65	- 35,17	- 23,51

Nel 2020 il Comune di Piove di Sacco ha pagato le fatture dei fornitori in anticipo di 14,88 giorni rispetto alla scadenza di 30 giorni

IPT

L'Indicatore di Tempestività dei pagamenti è un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativo agli acquisti di beni, servizi e forniture.

L'Indice IPT è espresso in giorni e il valore con segno negativo mostra i casi in cui l'Amministrazione ha effettuato i propri pagamenti mediamente in anticipo rispetto ai tempi di scadenza delle fatture.(30 gg).

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Fondo cassa iniziale	12 388 508,08	14 590 812,99	18 443 421,42
Riscossioni	23 524 857,53	23 847 197,96	22 285 227,98
Pagamenti	21 322 552,62	19 994 589,53	19 526 658,19
Fondo di cassa finale	14 590 812,99	18 443 421,21	21 201 991,21
Residui attivi	2 551 185,48	2 378 365,48	3 295 830,41
Residui passivi	4 542 574,79	3 888 739,85	4 365 979,37
FPV spese correnti	332 913,61	448 788,38	440 890,38
FPV spese in c/capitale	3 088 101,71	4 407 242,76	5 091 356,43
Risultato finale	9 178 408,36	12 077 015,91	14 599 595,44

RESIDUI

Rappresentano la quota di entrate e spese che il comune ha realizzato nel corso dell'anno ma che non si è manifestato il flusso finanziario

FPV

E' la rappresentazione contabile della copertura finanziaria di spese impegnate nel corso dell'esercizio e imputate ad esercizi successivi, costituita da entrate accertate nel corso del medesimo esercizio

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

al 31 dicembre 2020

Il rendiconto dell'esercizio 2020 presenta un avanzo di amministrazione di € 14 599 595,44

PARTE ACCANTONATA	2 753 088,83
<i>FCDE</i>	471 336,83
<i>Fondo perdite società partecipate</i>	7 975,00
<i>Fondo contenzioso</i>	450 000,00
<i>Altri accantonamenti</i>	1 823 777,00

PARTE VINCOLATA	7 333 865,88
<i>Vincoli da leggi e principi contabili</i>	3 428 958,25
<i>Vincoli derivanti da trasferimenti</i>	43 820,93
<i>Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente</i>	713 363,70
<i>Altri vincoli</i>	3 147 723,00

PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	1 511 476,02
PARTE DISPONIBILE	3 001 164,71

ANALISI INDEBITAMENTO

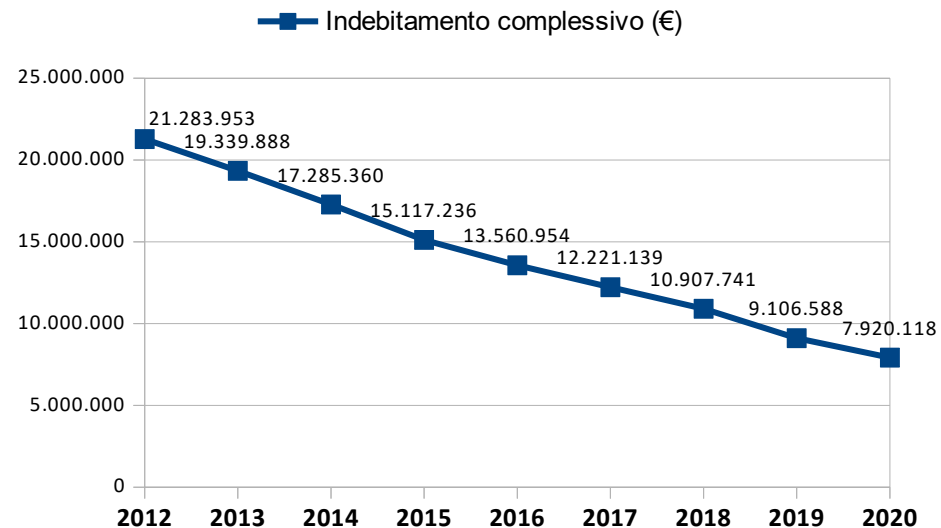
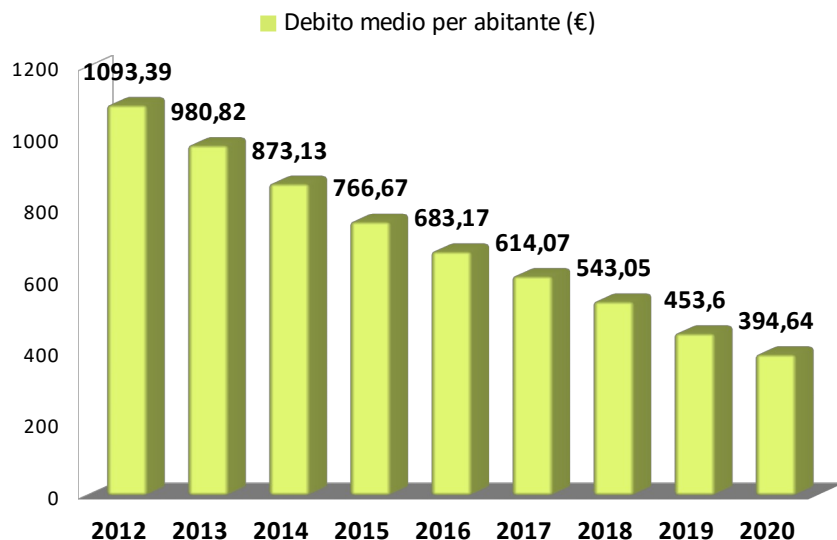
Anno	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Debito residuo 1.1	17 285 359	15 117 236	13 560 953	12 221 139	10 907 741	9 106 588
Nuovi prestiti			226 000(*)	450 000(**)		
Rimborsi	2 168 123	1 556 282	1 565 815	1 514 855	1 531 736	1 186 503
Altre variazioni +/-				- 248 543	- 269 417	-33
Debito residuo 31.12	15 117 236	13 560 954	12 221 139	10 907 741	9 106 588	7 920 118
Abitanti	19 718	19 850	19 902	20 086	20 086	20 069
Debito medio per ab.	766,67	683,17	614,07	543,05	453,60	394,64

(*) Utilizzato per Palasport S. Anna

(**) Utilizzato per Palestra ad uso scolastico - Via de Andrè

INDEBITAMENTO – analisi grafica

L'indebitamento complessivo (2012-2020) è stato ridotto del 63,91%
Il debito medio per abitante è passato da € 1.093,39 a € 394,64



SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Il prospetto evidenzia come nel quinquennio la contribuzione dell'ente nei servizi sotto indicati è diminuita creando sostenibilità nella gestione

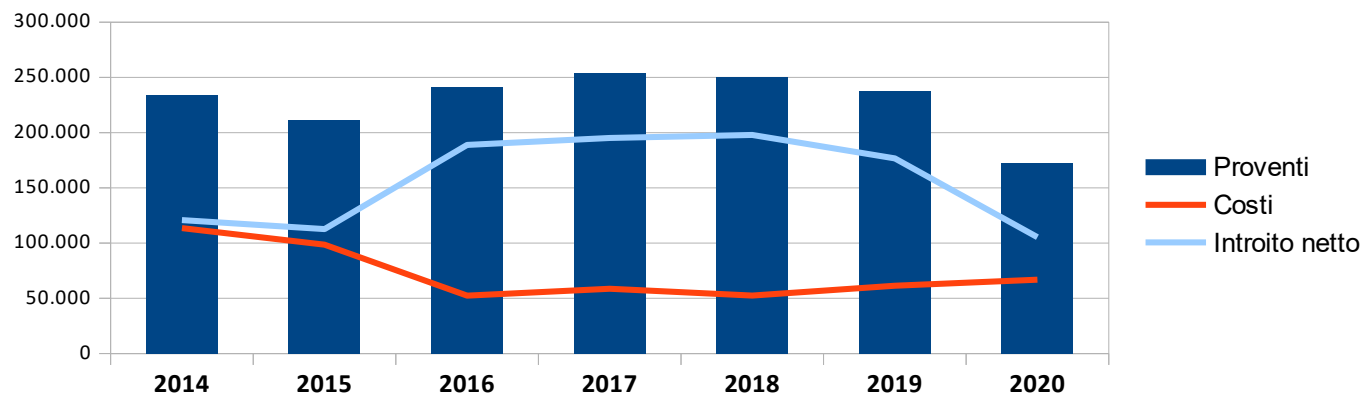
ASILO NIDO	2016	2017	2018	2019	2020
Entrate	117 245,68	108 387,39	63 204,71	46 287,88	68 778,49
Uscite	203 641,94	192 316,63	136 280,66	150 624,77	169 770,12
Copertura	57,57 %	56,36 %	46,38 %	30,73 %	40,51 %

MENSE SCOLASTICHE	2016	2017	2018	2019	2020
Entrate	263 380,60	260 259,25	268 695,93	310 026,82	147 084,23
Uscite	276 832,11	281 994,48	280 037,19	319 670,90	199 842,53
Copertura	95,14 %	92,29 %	95,95 %	96,98 %	73,60 %

TRASPORTO SCOLASTICO	2016	2017	2018	2019	2020
Entrate	20 459,43	20 052,48	16 249,08	11 335,56	1 753,60
Uscite	58 858,80	60 473,44	56 496,00	58 154,69	10 423,06
Copertura	34,76 %	33,16 %	28,76 %	19,49 %	16,82 %

GESTIONE DEI PARCHIMETRI

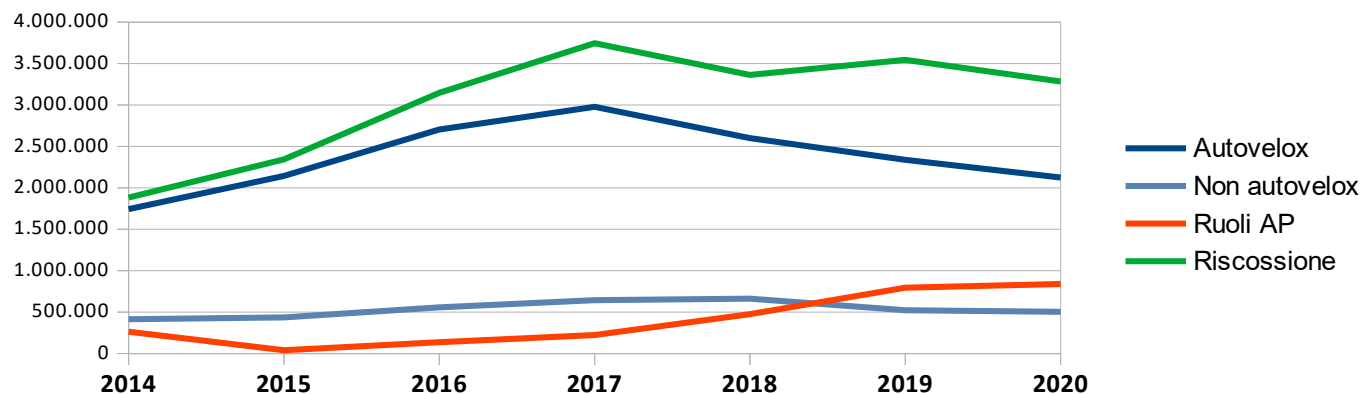
Nel 2016 la nuova gestione dei parchimetri garantisce un aumento dell'entrata dovuto all'internalizzazione della gestione ed al coinvolgimento del personale nei controlli.



PARCHIMETRI	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Proventi	234 262,97	211 130,47	241 253,52	253 753,15	250 367,97	238 037,37	172 116,74
Costi	113 491,93	98 517,76	52 382,80	58 608,20	52 451,97	61 339,99	66 816,96
Introito netto	120 771,04	112 612,71	188 870,72	195 144,95	197 916,00	176 697,38	105 299,78

GESTIONE SANZIONI CODICE DELLA STRADA

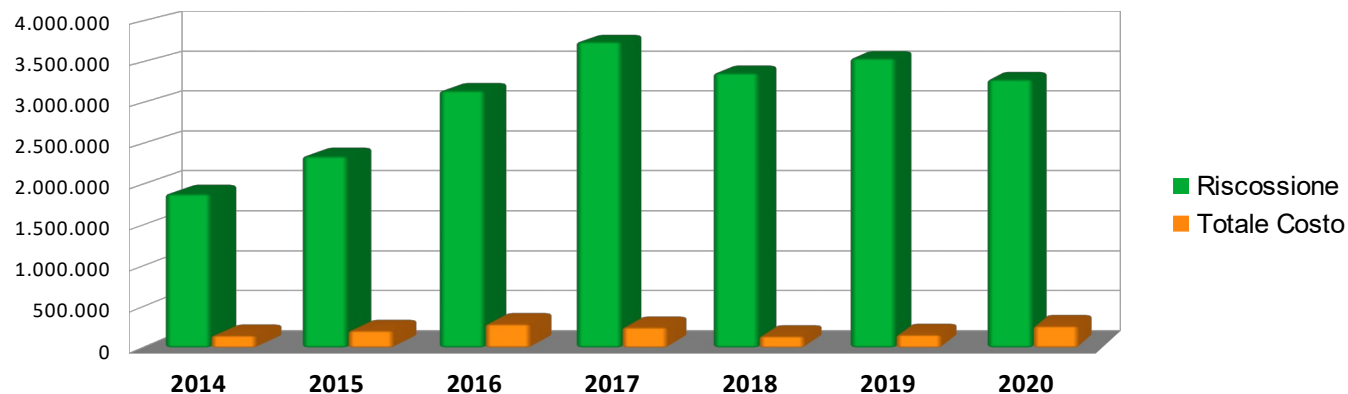
Andamento degli accertamenti delle sanzioni del codice della strada suddiviso per tipologia di infrazione e grado di riscossione.



CDS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Autovelox	1 742 386	2 144 407	2 704 957	2 978 393	2 600 465	2 338 964	2 125 418
Non autovelox	414 202	436 194	557 390	643 523	662 235	522 269	503 640
Ruoli Anni Prec	263 060	39 316	136 296	223 050	474 810	794 132	839 204
Totale CDS	2 419 648	2 619 917	3 398 643	3 844 966	3 737 510	3 655 365	3 468 262
Riscossione	1 883 070	2 344 140	3 147 092	3 745 633	3 363 218	3 544 755	3 284 327

COSTI GESTIONE SANZIONI CODICE DELLA STRADA

Costi di gestione del servizio di gestione delle sanzioni del codice della strada



CDS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Costo gestione	544 785	723 581	995 611	1 014 349	820 018	735 659	821 723
Noleggio velox	36 600	36 600	44 377	67 710	67 710	67 710	65 453
Recupero spese	434 324	554 862	751 826	835 659	704 268	646 990	623 309
TOTALE COSTO	147 061	205 318	288 162	246 400	138 460	156 379	263 867
Tot. Riscossione	1 883 070	2 344 140	3 147 092	3 745 633	3 363 218	3 544 755	3 284 327

DOTAZIONE ORGANICA DEL PERSONALE

La gestione della dotazione organica ottimale ha lo scopo di garantire il funzionamento della macchina amministrativa in modo da garantire l'espletamento delle attività previste e prevedibili nei tempi definiti.

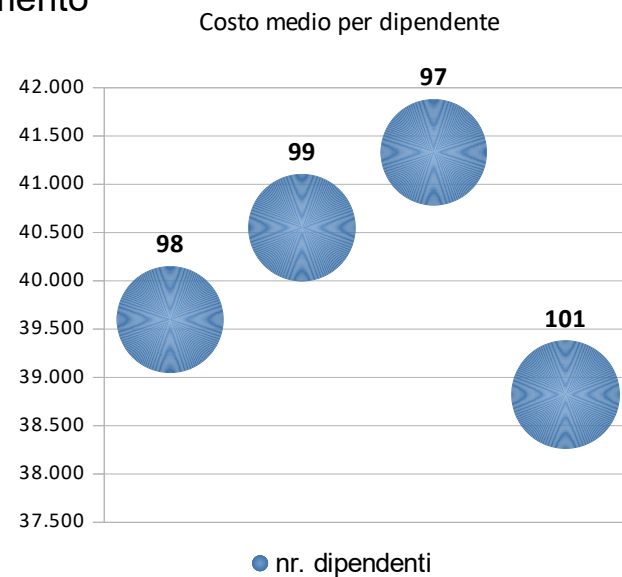
Servizio	Cat B	Cat. C	Cat. D	Dirigenti	Totale
Settore I - (Affari generali – CUC – Ced - Personale)	5	2	6	0	13
Settore II - (Finanziario - Tributi)	2	6	2	0	10
Settore III - (Servizi alla Persona – Polisportello – Demografici – pubblica istruzione - sport)	5	8	3	0	16
Settore IV - (Attività produttive - Cultura)	1	7	3	0	11
Settore V - (Edilizia privata – Urbanistica e Ambiente)	1	3	4	0	8
Settore VI - (Tecnico – edilizia pubblica - patrimonio)	11	5	4	0	20
Settore VII - (Servizi sociali – asilo nido)	0	1	7	0	8
Settore VIII - (Corpo di Polizia Locale)	0	12	3	0	15
TOTALI	25	44	32	0	101

COSTI DEL PERSONALE

Il costo del personale rappresenta uno degli elementi importanti del bilancio comunale. Fra i costi sono compresi anche i rimborsi ricevuti in forza della convenzione del Segretario Comunale e dei comandi del personale presso altri enti.

La gestione del personale negli ultimi quattro anni ha subito il seguente andamento

Descrizione voce	2017	2018	2019	2020
Spesa lorda del personale	3 880 725	4 014 467	4 009 083	3 921 032
Numero dipendenti	98	99	97	101
Costo medio per dipendente	39 599	40 550	41 331	38 822
Numero abitanti	19 902	20 086	20 075	20 069
Costo del personale pro-capite	194,99	199,86	199,70	195,37
Numero abitanti per dipendente	203,08	202,88	206,96	198,70



RISPETTO LIMITE DI SPESA DEL PERSONALE

In relazione ai limiti di spesa del personale a tempo indeterminato si dà atto che questo ente ha rispettato i vincoli di legge, come si desume dal seguente prospetto riepilogativo.

Descrizione voce	Media 2011/2013	2017	2018	2019	2020
Spese macroaggregato 101	3 743 467,87	3 592 583,95	3 567 403,13	3 664 920,15	3 630 339,54
Spese macroaggregato 103	47 000,00	44 963,13	40 487,02	42 037,65	48 338,39
Irap macroaggregato 102	231 851,725	218 738,00	218 972,63	220 302,93	231 922,16
Altre spese incluse	54 917,79	24 440,09	187 604,38	81 822,70	10 432,48
Totale spese personale	4 077 237,38	3 880 725,17	4 014 467,16	4 009 083,43	3 921 032,57
Spese escluse	893 658,46	877 794,35	964 593,53	1 096 523,63	1 022 910,53
Spese soggette al limite	3 183 578,92	3 002 930,82	3 049 873,63	2 912 559,80	2 898 122,04
Spese correnti	11 168 838,04	12 048 545,56	11 890 724,42	12 126 720,12	12 201 437,80
Incidenza % su spese corr.	28,50 %	24,92 %	25,65 %	24,02 %	23,75 %

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Il patrimonio dell'Ente si evidenzia attraverso il confronto tra le voci presenti nelle sezioni dell'attivo e del passivo.

ATTIVO	2019	2020	PASSIVO	2019	2020
Immobilizzazioni immateriali	4 590,88	99 495,89	Fondo di dotazione	2 112 062,03	2 112 062,03
Immobilizzazioni materiali	73 043 673,31	74 265 482,84	Riserve	70 277 011,56	73 130 492,60
Immobilizzazioni finanziarie	365 174,16	381 018,08			
			Risultato economico dell'esercizio	2 009 797,53	2 555 121,17
Crediti	1 789 212,89	2 839 066,97	PATRIMONIO NETTO	74 398 871,12	77 797 675,80
Disponibilità liquide	18 569 147,33	21 497 313,36			
			Fondo rischi e oneri	983 267,48	2 281 752,00
Ratei e risconti attivi	22 192,86		Debiti	12 991 924,74	12 285 546,59
			Ratei e risconti	5 419 928,09	6 717 402,75
TOTALE ATTIVO	93 793 991,43	99 082 377,14	TOTALE PASSIVO	93 793 991,43	99 082 377,14

PARAMETRI OBIETTIVO ENTI DEFICITARI

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 1,2%	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 0,6%	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	NO

Sulla base dei parametri a lato indicati l'Ente NON è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie