

RENDICONTO DELLA GESTIONE

Esercizio 2019

Comune di Piove di Sacco 29 maggio 2020

Premessa

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

Nella fase di programmazione del sistema di bilancio, l'Amministrazione ha individuato le finalità da perseguire, le priorità delle scelte, l'entità delle risorse da destinare al finanziamento di spese correnti ed ad interventi di investimento.

Durante la gestione l'Ente, quale soggetto erogatore di servizi, persegue i propri obiettivi, provvedendo al reperimento delle risorse e destinando i mezzi disponibili alla realizzazione di quanto previsto.

- L'art. 227 del D. Lgs. 267/2000 prevede che la dimostrazione dei risultati di gestione avvenga mediante il rendiconto.

IL CONTO DEL BILANCIO

In termini quantitativi il rendiconto 2019 della Comune di Piove di Sacco presenta entrate accertate (al netto dei servizi per conto terzi) per un ammontare di 21,03 milioni di Euro e spese per un ammontare di 17,07 milioni di Euro.

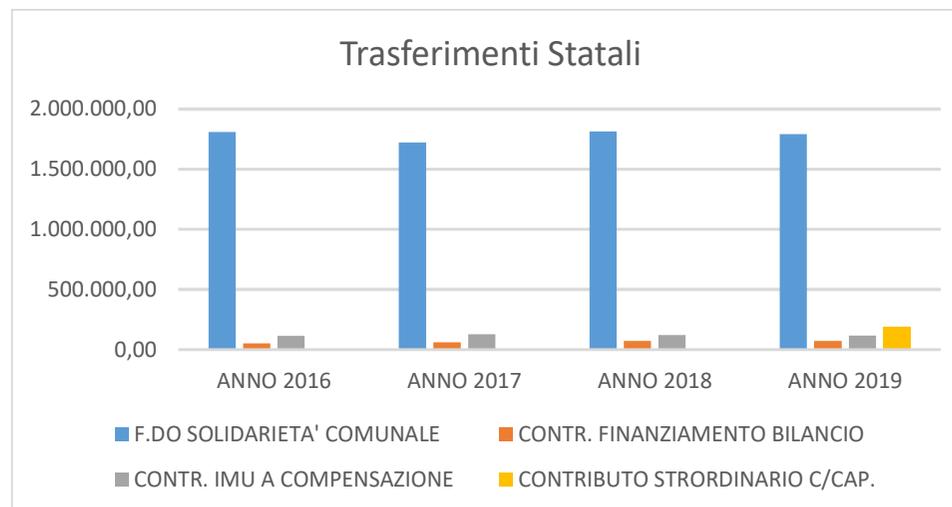
La maggiore fonte di finanziamento per il bilancio dell'ente è l'entrata da IMU. Il territorio nell'anno 2019 ha dato un reddito pari ad **€ 7.354.238,43** incassato tramite F24. La somma complessiva è così suddivisa:

- La somma di **€ 1.225.841,94** è stata versata ed incassata direttamente dallo Stato, quota relativa ai fabbricati D (7,60 dell'IMU derivante dai fabbricati D), e non risulta nella contabilità dell'ente;
- La somma di **€ 1.056.153,57** è stata trattenuta direttamente dallo Stato a titolo di alimentazione Fondo di Solidarietà Comunali, e non risulta nella contabilità dell'ente;
- La quota incassata dall'ente a titolo di recuperi anni precedenti a seguito attività di accertamento violazioni è stata pari ad **€ 388.650,17**;
- La quota incassata dall'ente a titolo di annualità anno 2019 è stata pari ad **€ 4.683.592,75**

Lo Stato per l'anno **2019** ha destinato i seguenti trasferimenti statali:

- Fondo di solidarietà comunale per **€ 1.792.475,26**
- Contributo finanziamento bilancio **€ 72.150,42**
- Contributi IMU a compensazione minori entrate **€ 119.390,42**
- Contributi statali straordinari per messa in sicurezza **€ 100.000,00**
- Contributi statali straordinari per efficientamento energetico **€ 90.000,00**

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
F.DO SOLIDARIETA' COMUNALE	1.808.234,16	1.722.638,02	1.813.570,48	1.792.475,26
CONTR. FINANZIAMENTO BILANCIO	51.178,81	61.592,86	73.523,05	72.150,42
CONTR. IMU A COMPENSAZIONE	115.438,33	128.801,01	121.103,30	119.390,42
CONTRIBUTO STORDINARIO C/CAP.	0,00	0,00	0,00	190.000,00
TOTALE	1.974.851,30	1.913.031,89	2.008.196,83	1.984.016,10



Le entrate

Per finanziare l'insieme delle spese necessarie al perseguimento delle finalità istituzionali, il Comune ha potuto utilizzare:

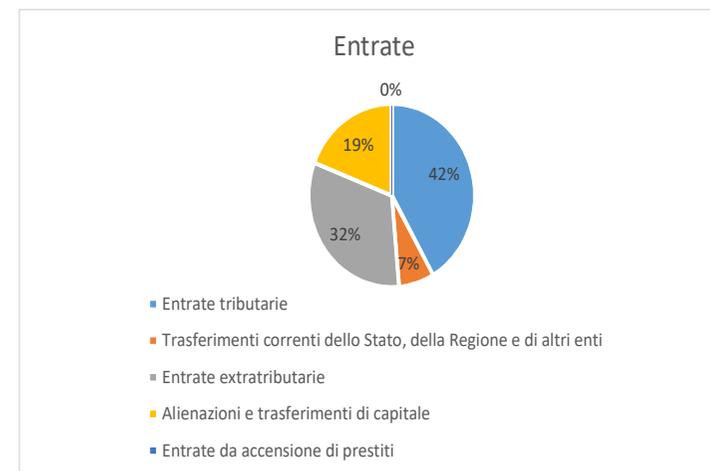
- ENTRATE PROPRIE, derivanti da imposte, tasse e tariffe applicate sui servizi resi alla collettività;
- ENTRATE DERIVATE: trasferimenti di risorse dallo Stato, dalla Regione e da altri enti pubblici e privati;
- ENTRATE DA INDEBITAMENTO di prestiti

Fonte principale di finanziamento è rappresentata dalle entrate TRIBUTARIE, costituite da **imposte** (I.M.U – Imposta sulla pubblicità - Addizionale Irpef), **tributi** (T.A.S.I) e **quote di tributi nazionali** (Entrate da fondo di solidarietà).

Entrate 2019	Euro	%
Entrate tributarie	8.770.074	41,71
Trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e altri enti	1.451.942	6,90
Entrate extratributarie	6.773.417	32,21
Alienazioni e trasferimenti di capitale	4.032.745	19,18
Entrate da accensione di prestiti		0,00
Totale entrate	21.028.178	

Al netto dei servizi per conto terzi (2,71 mln di euro)

Entrate	2016	2017	2018
Entrate tributarie	8.830.053	8.699.625	8.790.209
Trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti	1.034.285	1.500.718	1.253.121
Entrate extratributarie	6.453.803	7.213.269	6.718.812
Alienazioni e trasferimenti di capitale	742.186	1.050.570	957.128
Entrate da accensione di prestiti	226.000	0	450.000
Totale entrate	17.286.326	18.464.181	18.169.271



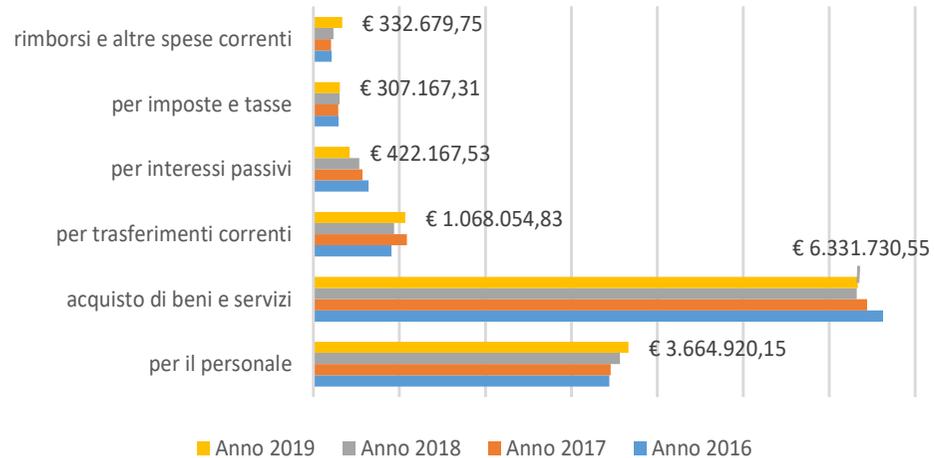
Le spese

Le spese del Comune sono state finalizzate a realizzare interventi nei diversi ambiti di competenza comunale quali, per citare i principali, ordine pubblico e sicurezza, istruzione e diritto allo studio, tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali , politiche giovanili, sport e tempo libero, turismo, assetto del territorio ed edilizia abitativa, sviluppo sostenibile a tutela del territorio e dell'ambiente, viabilità e manutenzione strade e marciapiedi, trasporti e diritto alla mobilità, l'assistenza sociale, nonché le spese finalizzate allo sviluppo economico del territorio della Saccisica.

Le spese nell'ultimo quadriennio (2016-2019) hanno avuto la seguente evoluzione:

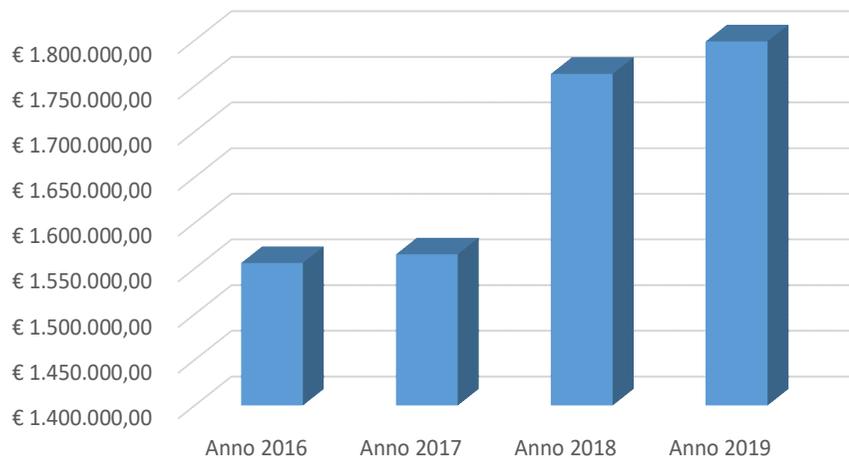
	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
Spese correnti	12.114.950,27	12.048.545,56	11.890.724,42	12.126.720,12
per il personale	3.442.081,43	3.456.690,93	3.567.403,13	3.664.920,15
acquisto di beni e servizi	6.624.703,51	6.443.513,75	6.318.610,28	6.331.730,55
per trasferimenti correnti	907.869,24	1.087.826,71	937.010,71	1.068.054,83
per interessi passivi	641.125,96	569.675,87	532.968,72	422.167,53
per imposte e tasse	290.211,33	287.269,02	302.886,15	307.167,31
rimborsi e altre spese correnti	208.958,80	203.569,28	231.845,43	332.679,75
Spese per investimenti	3.025.891,10	4.477.403,89	5.172.995,87	3.136.455,97
per opere dirette e investimenti	2.981.776,11	4.457.091,74	5.158.083,19	3.125.628,06
per altre spese conto capitale	44.114,99	20.312,15	14.912,68	10.827,91
Spese per rimborso di prestiti	1.556.282,71	1.565.814,90	1.763.398,04	1.798.992,64
Totale spese	16.697.124,08	18.091.764,35	18.827.118,33	17.062.168,73

Spese Correnti 2016-2019

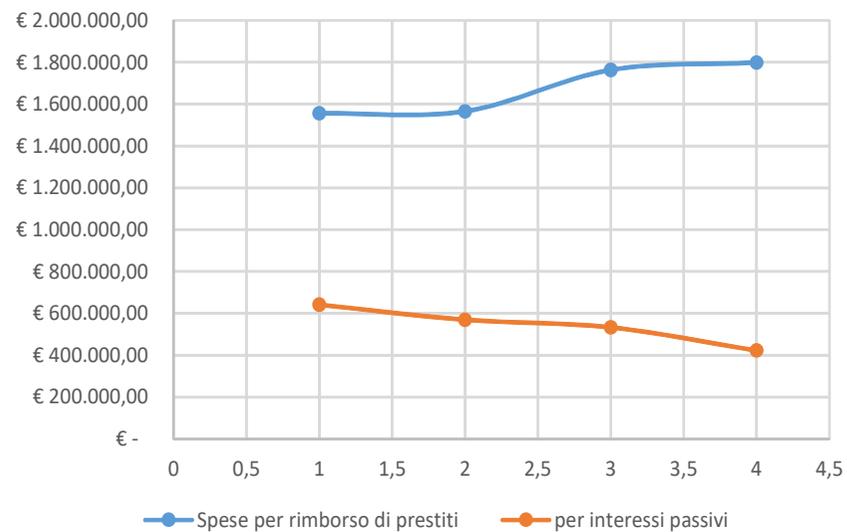


■ Anno 2019 ■ Anno 2018 ■ Anno 2017 ■ Anno 2016

Spese per investimenti 2016-2019



Andamento rimborso mutui 2016-2019



IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione del bilancio 2019 si chiude con un avanzo di amministrazione di **€ 12.077.015,91** costituito da:

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				14.590.812,99
RISCOSSIONI	(+)	1.950.394,59	21.896.803,37	23.847.197,96
PAGAMENTI	(-)	3.295.194,28	16.699.395,25	19.994.589,53
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			18.443.421,42
RESIDUI ATTIVI	(+)	536.992,00	1.841.373,48	2.378.365,48
RESIDUI PASSIVI	(-)	815.967,33	3.072.772,52	3.888.739,85
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			448.788,38
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE	(-)			4.407.242,76
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)	(=)			12077015,91

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019

Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019			464.654,88
Fondo perdite società partecipate			3.745,00
Fondo contenzioso			150.000,00
Altri accantonamenti			828.022,48
		Totale parte accantonata	1.446.422,36
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			2.699.936,34
Vincoli derivanti da trasferimenti			38.982,21
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			665.578,69
Altri vincoli da specificare			298.757,04
		Totale parte vincolata	6.392.073,28
		Totale parte destinata agli investimenti	2.295.476,44
		Totale parte disponibile	1.943.043,83

Le spese di investimento

Si ricorda che per effetto della contabilità armonizzata, 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 2019, sono pari ad **€ 3.136.455,97** a cui si aggiunge il Fondo Pluriennale Vincolato per le spese in conto capitale pari ad **€ 4.407.242,76** per un totale complessivo di **€ 7.543.698,73**

Le poste più significative risultano:

Importo	Descrizione
€ 282.995,56	Riqualificazione immobile ex liceo scientifico – opere di completamento
€ 519.871,45	Interventi manutenzione straordinaria plessi scolastici
€ 73.023,68	Interventi su beni patrimoniali
€ 139.215,20	Interventi anche di efficientamento su impianti sportivi
€ 153.703,37	Interventi di efficientamento energetico Impianto Illuminazione Pubblica
€ 103.388,71	Pista ciclabile Piovega-Pilastri-Convento
€ 575.975,84	Realizzazione parcheggio Via Castello
€ 163.053,00	Acquisto attrezzature manutenzione stradale
€ 690.518,30	Interventi di asfaltatura
€ 210.000,00	Interventi su videosorveglianza – Piove sicura 3
€ 380.000,00	Efficientamento energetico Illuminazione Pubblica 4 stralcio

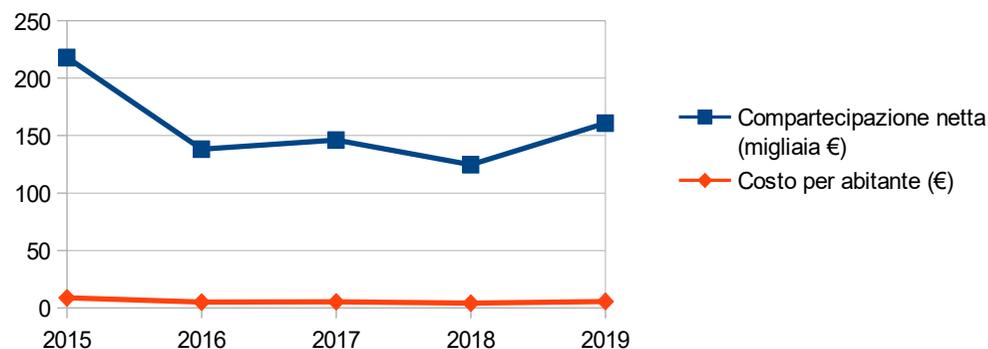
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Il presente prospetto evidenzia come nel quinquennio la contribuzione dell'ente nei servizi sotto indicati è diminuita:

PROVENTI E COSTI DEI SERVIZI - ASILO NIDO - MENSA E TRASPORTO SCOLASTICI

	ANNO 2015		ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019	
	Entrate	Uscite								
ASILO NIDO	110.339,33	263.008,49	117.245,68	203.641,94	108.387,39	192.316,63	63.204,71	136.280,66	46.287,88	150.624,77
% DI COPERTURA		41,95		57,57		56,36		46,38		30,73
MENSE SCOLASTICHE	259.999,38	280.559,98	263.380,60	276.832,11	260.259,25	281.994,48	268.695,93	280.037,19	310.026,82	319.670,90
% DI COPERTURA		92,67		95,14		92,29		95,95		96,98
TRASPORTO SCOLASTICO	18.890,25	63.633,57	20.459,43	58.858,80	20.052,48	60.473,44	16.249,08	56.496,00	11.335,56	58.154,69
% DI COPERTURA		29,69		34,76		33,16		28,76		19,49
TOTALI	389.228,96	607.202,04	401.085,71	539.332,85	388.699,12	534.784,55	348.149,72	472.813,85	367.650,26	528.450,36
DIFFERENZA TRA ENTRATE-USCITE	-217.973,08		-138.247,14		-146.085,43		-124.664,13		-160.800,10	
Abitanti al 31.12	19718		19850		19902		20086		20075	
Costo per abitante	11,05		6,96		7,34		6,21		8,01	

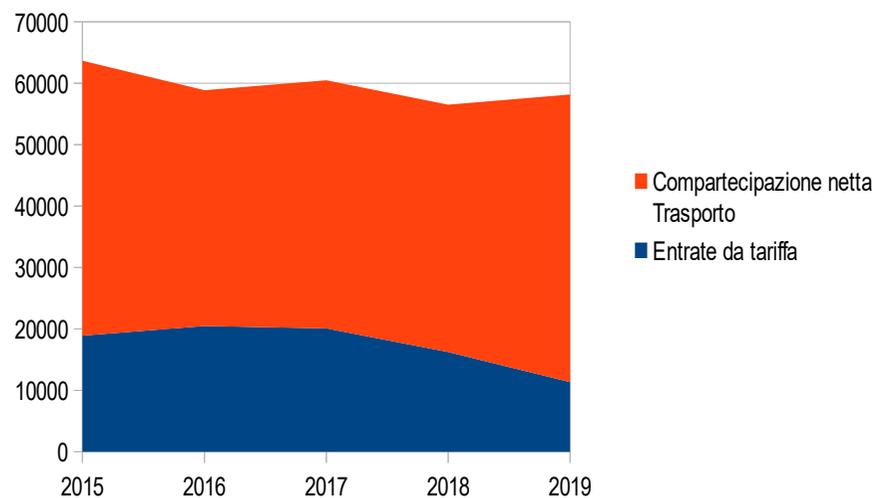
Servizi domanda individuale 2015-2019



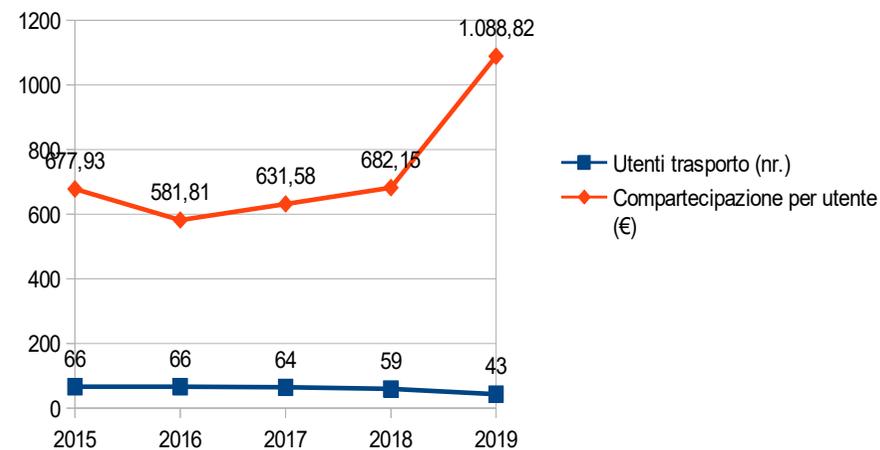
TRASPORTO SCOLASTICO

TRASPORTO SCOLASTICO	2015	2016	2017	2018	2019
Entrate da tariffa	18.890,25	20.459,43	20.052,48	16.249,08	11.335,56
Compartecipazione netta Trasporto	44.743,32	38.399,37	40.420,96	40.246,92	46.819,13
% DI COPERTURA	29,69%	34,76%	33,16%	28,76%	19,49%
Utenti del trasporto (nr.)	66	66	64	59	43
Compartecipazione per utente (€)	677,93	581,81	631,58	682,15	1.088,82

Introiti/Costi Trasporto scolastico



Compartecipazione netta per utente - Trasporto scolastico

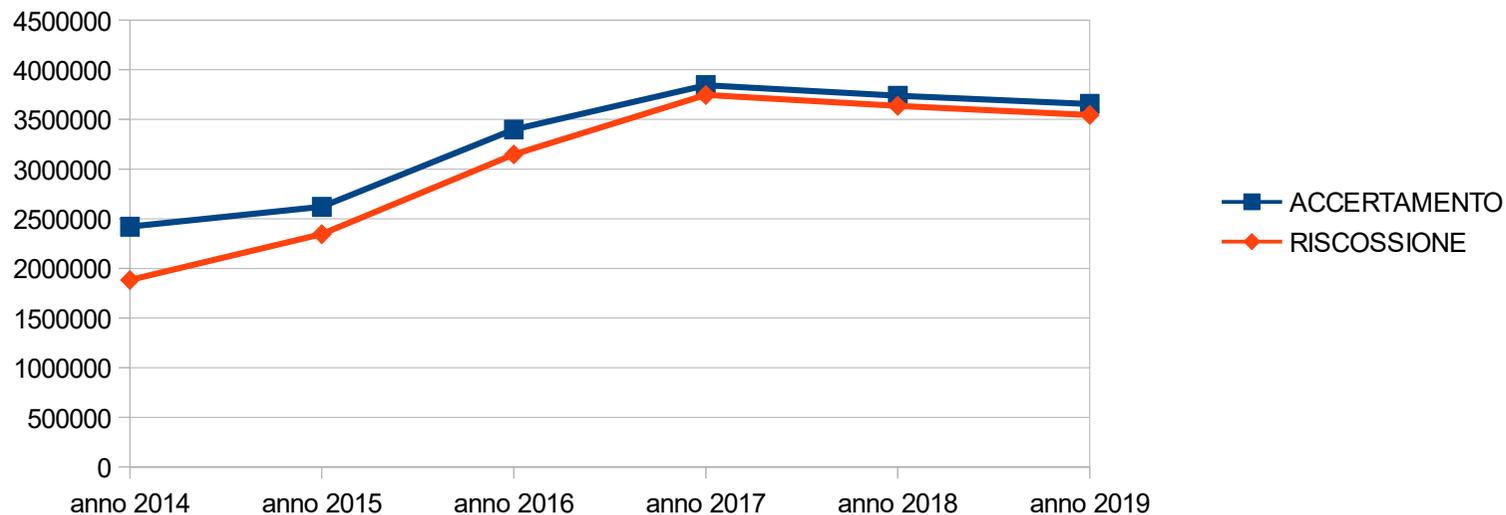


SANZIONI VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA

Il presente prospetto mette in evidenza l'accertato e la riscossione nel periodo 2014-2019 e la percentuale di riscossione:

	anno 2014	anno 2015	anno 2016	anno 2017	anno 2018	anno 2019
ACCERTAMENTO	2.419.648,43	2.619.916,72	3.398.642,76	3.844.965,56	3.737.510,42	3.655.364,70
RISCOSSIONE	1.883.070,02	2.344.140,96	3.147.091,95	3.745.633,23	3.636.217,60	3.544.754,50
% RISCOSSIONE	77,82	89,47	92,60	97,42	97,29	96,97

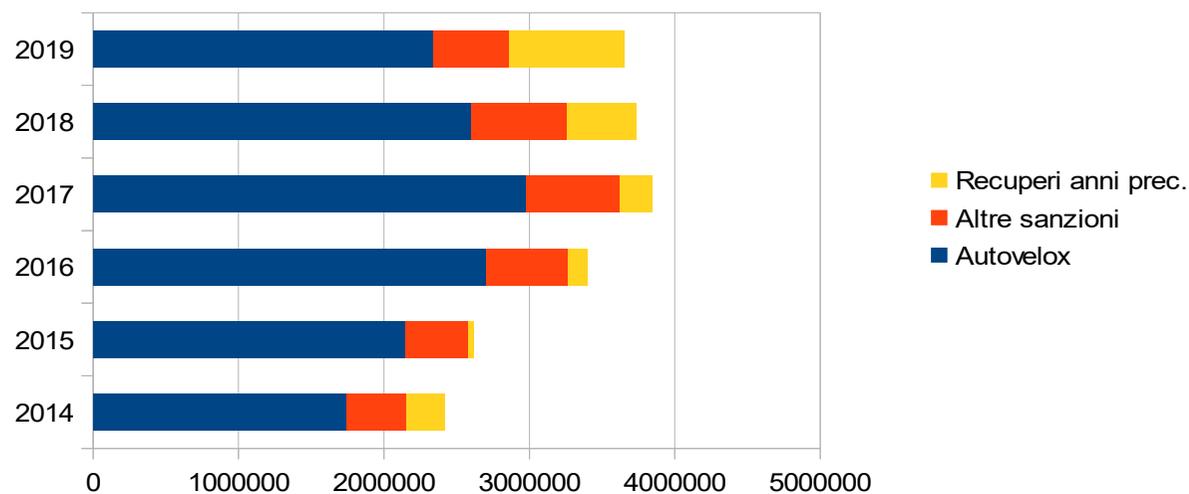
Andamento Sanzioni Codice della Strada



Il prospetto sotto riportato evidenzia invece l'andamento degli accertamenti delle sanzioni del codice della strada suddiviso per tipologia di infrazione:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
AUTOVELOX	1.742.386,39	2.144.406,95	2.704.956,65	2.978.393,03	2.600.465,48	2.338.964,21
NON AUTOVELOX	414.201,77	436.194,14	557.390,48	643.522,60	662.234,79	522.268,76
RECUPERI SU ANNI PREC.	263.060,27	39.315,63	136.295,63	223.049,93	474.810,15	794.131,73
TOTALE	2.419.648,43	2.619.916,72	3.398.642,76	3.844.965,56	3.737.510,42	3.655.364,70

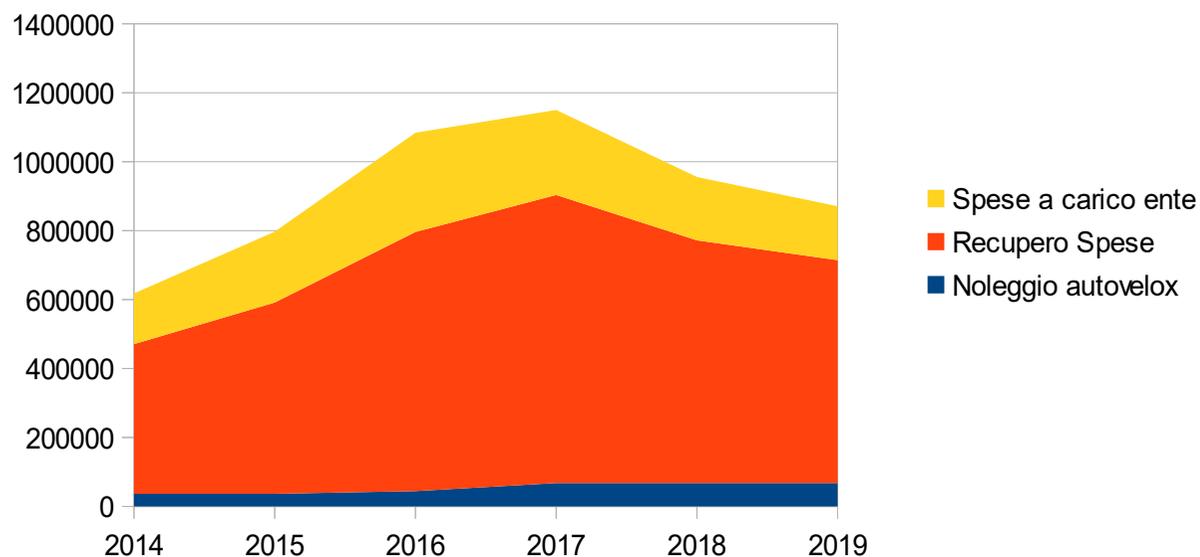
Suddivisione entrate da CDS



Il prospetto evidenzia i costi di gestione del servizio di gestione violazione codice strada e relativa riscossione, tenuto presente le somme rimborsate dai vari trasgressori

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Spese di gestione CDS	544.785,38	723.580,78	995.611,32	1.014.349,35	820.018,28	735.659,02
Noleggio autovelox	36.600,00	36.600,00	44.377,50	67.710,00	67.710,00	67.710,00
Recupero Spese	434.324,77	554.862,48	751.826,36	835.659,14	704.268,30	646.990,26
Spese a carico ente	147.060,61	205.318,30	288.162,46	246.400,21	183.459,98	156.378,76

Suddivisione costo sanzioni CDS



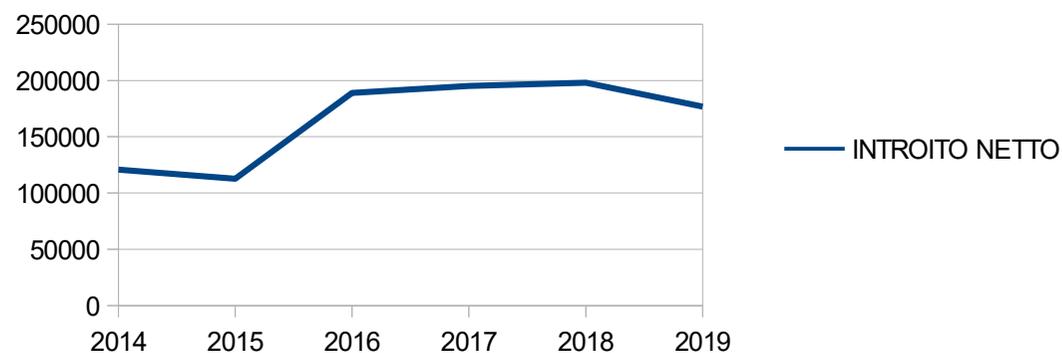
PROVENTI E COSTI DEI PARCHIMETRI

	ANNO 2014		ANNO 2015		ANNO 2016	
	<i>Entrate</i>	<i>Uscite</i>	<i>Entrate</i>	<i>Uscite</i>	<i>Entrate</i>	<i>Uscite</i>
PARCHIMETRI	234.262,97	113.491,93	211.130,47	98.517,76	241.253,52	52.382,80
TOTALI	234.262,97	113.491,93	211.130,47	98.517,76	241.253,52	52.382,80
INTROITO NETTO	120.771,04		112.612,71		188.870,72	

	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019	
	<i>Entrate</i>	<i>Uscite</i>	<i>Entrate</i>	<i>Uscite</i>	<i>Entrate</i>	<i>Uscite</i>
PARCHIMETRI	253.753,15	58.608,20	250.367,97	52.451,97	238.037,37	61.339,99
TOTALI	253.753,15	58.608,20	250.367,97	52.451,97	238.037,37	61.339,99
INTROITO NETTO	195.144,95		197.916,00		176.697,38	

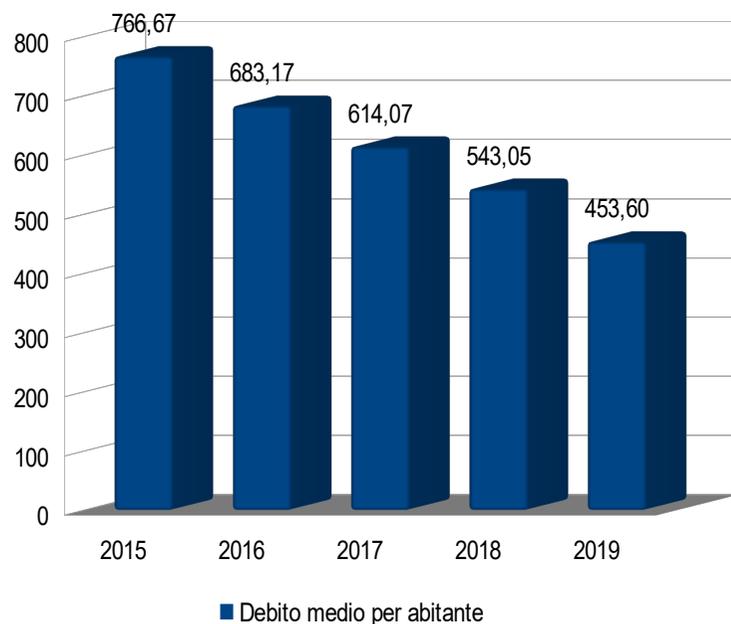
N.B. Dall'anno 2016, grazie alla nuova gestione dei parchimetri, si è riscontrato un aumento dell'entrata
I parchimetri diventati di proprietà comunale vedono coinvolto personale comunale nei controlli del servizio e il valore di questa spesa non è stata quantificata.

Introiti netti da Parchimetri

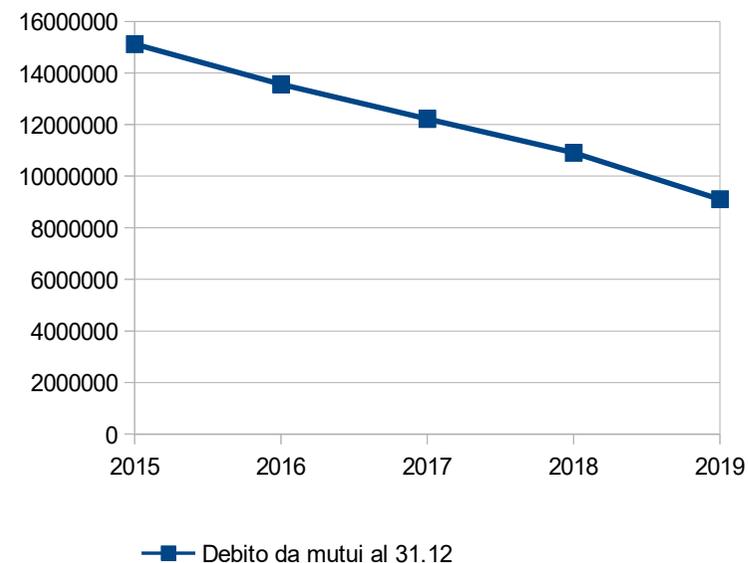


Indebitamento complessivo					
Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito (+)	17.285.359,54	15.117.236,61	13.560.953,90	12.221.139,00	10.907.740,96
Nuovi prestiti (+)			226.000,00	450.000,00	-
Prestiti rimborsati (-)	-2.168.122,87	-1.556.282,71	-1.565.814,90	-1.514.854,90	-1.531.736,19
Estinzioni anticipate (-)				-248.543,14	-267.256,45
Altre variazioni +/- (a seguito rineg. mutui M.E)	0,00				-2.677,67
Totale fine anno	15.117.236,67	13.560.953,90	12.221.139,00	10.907.740,96	9.106.070,65
Nr. Abitanti al 31/12	19.718	19.850	19.902	20.086	20.075
Debito medio per abitante	766,67	683,17	614,07	543,05	453,6

Indebitamento medio per abitante (€)



Andamento indebitamento complessivo da MUTUI



Oneri annuali da indebitamento

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	746.554,33	641.125,96	568.682,52	532.348,72	422.119,53
Quota capitale	2.168.122,87	1.556.282,71	1.565.814,91	1.763.398,04	1.798.992,64
Totale fine anno	2.916.692,20	2.199.424,67	2.134.497,43	2.295.746,76	2.221.112,17

Oneri annuali da indebitamento

