



# Relazione sulla gestione 2019

*ALLEGATA AL RENDICONTO 2019*

*Artt. 151 e 231 D. Lgs. 267/2000*

*Art. 11, comma 6, D. Lgs. 118/2011*

**INDICE**

1.	Premessa.....	4
2.	La gestione finanziaria .....	5
2.1.	La situazione finanziaria e i risultati ottenuti .....	5
2.2.	Il risultato di amministrazione .....	7
3.	La gestione del bilancio di parte corrente .....	13
3.1.	Andamento delle entrate correnti .....	13
3.2.	Titolo I: entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa.....	14
3.3.	Titolo II: trasferimenti.....	14
3.3.1.	Trasferimenti statali .....	15
3.3.2.	Trasferimenti dai Comuni aderenti all'Unione .....	15
3.3.3.	Trasferimenti regionali, europei e altri trasferimenti .....	18
3.4.	Titolo III: entrate extratributarie; proventi dei beni e servizi comunali, interessi, utili e proventi diversi .....	19
3.5.	Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.....	20
3.6.	Le spese correnti .....	24
3.6.1.	Personale .....	25
3.6.2.	Imposte e tasse .....	30
3.6.3.	Beni e servizi.....	30
3.6.4.	Rispetto limiti in materia di contenimento della spesa (D.L. 78/2010 e successive norme di finanza pubblica).....	31
3.6.5.	Trasferimenti .....	33
3.6.6.	Interessi .....	33
3.6.7.	Altre spese correnti .....	33
3.6.8.	Prelievi dal fondo di riserva .....	34
3.6.9.	Classificazione della spesa corrente.....	34
4.	I servizi a domanda individuale .....	36
5.	Il programma investimenti .....	38
5.1.	Le risorse per gli investimenti.....	38
5.2.	La spesa per gli investimenti.....	41
6.	Indebitamento e gestione del debito.....	44
6.1.	Indebitamento e gestione del debito.....	44
7.	La gestione residui .....	47
8.	La tempestività dei pagamenti .....	50
9.	La gestione economico-patrimoniale .....	51
10.	Enti e organismi strumentali e società partecipate.....	51
10.1.	Elenco società partecipate in via diretta (con indicazione della relativa quota percentuale) .....	51
11.	Debiti fuori bilancio .....	53
12.	Strumenti finanziari derivati: oneri e impegni derivanti.....	53
13.	Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di enti e altri soggetti.....	53
14.	Risultati conseguiti in merito agli obiettivi strategici e ai programmi.....	53
14.1	Schede DUP .....	53
14.2	Riepilogo spese correnti e c/capitale per Programma e obiettivo strategico .....	53
APPENDICE.....		54
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE .....		55
GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE.....		58
RISULTATI CONSEGUITI IN MERITO AGLI OBIETTIVI STRATEGICI E AI PROGRAMMI .....		60

## INDICE DELLE TABELLE

<b>Tabella 1 - Saldo di cassa.....</b>	<b>5</b>
<b>Tabella 2 - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione.....</b>	<b>6</b>
<b>Tabella 3 – Risultato economico della gestione .....</b>	<b>7</b>
<b>Tabella 4 – Risultati dell’esercizio .....</b>	<b>8</b>
<b>Tabella 5 – Risultato della gestione residui .....</b>	<b>9</b>
<b>Tabella 6– Riepilogo totale vincoli ed accantonamenti .....</b>	<b>12</b>
<b>Tabella 7– Entrate correnti: percentuale di realizzazione.....</b>	<b>13</b>
<b>Tabella 8- Entrate correnti: composizione percentuale .....</b>	<b>13</b>
<b>Tabella 9 – Indicatori di autonomia impositiva e finanziaria.....</b>	<b>14</b>
<b>Tabella 10 – Andamento entrate tributarie.....</b>	<b>14</b>
<b>Tabella 11 - Trasferimenti correnti: composizione.....</b>	<b>14</b>
<b>Tabella 12 - Indicatori di dipendenza dell'Ente dai trasferimenti statali.....</b>	<b>15</b>
<b>Tabella 13 – Spese sostenute e trasferimenti dai Comuni aderenti all'Unione: riparti .....</b>	<b>16</b>
<b>Tabella 14 - Entrate extratributarie: composizione .....</b>	<b>19</b>
<b>Tabella 15 - Indicatori: incidenza entrate extratributarie.....</b>	<b>20</b>
<b>Tabella 16- Fondo crediti dubbia esigibilità.....</b>	<b>22</b>
<b>Tabella 17 - Spesa corrente: percentuale di realizzazione .....</b>	<b>24</b>
<b>Tabella 18 - Spesa corrente per macroaggregato.....</b>	<b>24</b>
<b>Tabella 19 - Limiti DL 78/2010 .....</b>	<b>32</b>
<b>Tabella 20 - Prelievi dal fondo di riserva .....</b>	<b>34</b>
<b>Tabella 21 - Spesa corrente per missioni .....</b>	<b>35</b>
<b>Tabella 22 - Servizi a domanda individuale: andamento percentuale di copertura.....</b>	<b>36</b>
<b>Tabella 23 - Servizi a domanda individuale: percentuale di copertura per servizio.....</b>	<b>37</b>
<b>Tabella 24 - Entrate c/capitale: percentuale di realizzazione .....</b>	<b>38</b>
<b>Tabella 25 - Entrate c/capitale: composizione percentuale.....</b>	<b>38</b>
<b>Tabella 26 - Entrate c/capitale: dettaglio risorse .....</b>	<b>38</b>
<b>Tabella 27 - Entrate c/capitale: dettaglio risorse, composizione percentuale .....</b>	<b>39</b>
<b>Tabella 28 - Fonti di finanziamento investimenti: dettaglio per territori.....</b>	<b>40</b>
<b>Tabella 29 - Spese per investimento, confronto pluriennale.....</b>	<b>41</b>
<b>Tabella 30- Spese di investimento per area e per territorio.....</b>	<b>42</b>
<b>Tabella 31- Principali investimenti attivati nell'anno .....</b>	<b>43</b>
<b>Tabella 32– Situazione del debito residuo .....</b>	<b>44</b>
<b>Tabella 33- Indebitamento consolidato Unione Terre d’Argine e Comuni aderenti.....</b>	<b>45</b>
<b>Tabella 34- Residui attivi e passivi da riportare (c/residui al 31/12).....</b>	<b>47</b>
<b>Tabella 35- Residui attivi e passivi da riportare (c/competenza al 31/12) .....</b>	<b>48</b>
<b>Tabella 36- Residui attivi e passivi da riportare per anno di provenienza suddivisi per titoli (al 31/12).....</b>	<b>49</b>
<b>Tabella 37- Indicatore tempestività dei pagamenti .....</b>	<b>50</b>
<b>Tabella 38–Elenco delle partecipazioni detenute dall’Unione Terre d’Argine alla data del 31/12..</b>	<b>52</b>

## **1. Premessa**

Secondo quanto disposto dagli artt. 151 e 231 del D. Lgs. 267/2000 (TUEL - Testo Unico degli Enti Locali), la giunta dell'ente deve allegare al rendiconto una relazione sulla gestione, i cui contenuti sono stabiliti dal D. Lgs 267/2000 e dal D. Lgs. 118/2011 (e s.m.e i.).

La presente relazione contiene l'analisi e la valutazione della gestione dell'esercizio 2019, con particolare riferimento all'illustrazione del significato amministrativo, finanziario ed economico-patrimoniale delle risultanze finali, nonché allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni di bilancio, in rapporto ai contenuti del bilancio di previsione 2019/2021 (esercizio 2019) e del DUP – Documento Unico di Programmazione, come risultanti alla data del 31/12/2019.

## 2. La gestione finanziaria

### 2.1. La situazione finanziaria e i risultati ottenuti

L'esercizio 2019 si conclude con un risultato finanziario positivo pari a complessivi euro 12.083.244,89.

I flussi di cassa chiudono con una liquidità di quasi 13,5 milioni di euro, in aumento rispetto alla liquidità iniziale.

**Tabella 1 - Saldo di cassa**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Fondo di cassa al 01/01	7.663.824,36	13.892.225,78	8.878.521,42
Riscossioni	53.456.409,70	47.737.640,27	56.294.573,84
Pagamenti	47.228.008,28	52.751.344,63	51.690.167,01
Fondo di cassa al 31/12	13.892.225,78	8.878.521,42	13.482.928,25

I risultati finanziari sono evidenziati in dettaglio nelle tabelle seguenti, che rappresentano la composizione del risultato della gestione 2019 e la ripartizione dell'avanzo d'amministrazione con i vincoli di utilizzo; i prospetti rispondono ai principi contabili ex D.Lgs. 118/2011 e s. m. e i..

**Tabella 2 - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALI
<b>Fondo di cassa al 1 gennaio</b>	(+)			<b>8.878.521,42</b>
RISCOSSIONI	(+)	9.773.433,79	46.521.140,05	56.294.573,84
PAGAMENTI	(-)	8.880.330,99	42.809.836,02	51.690.167,01
<b>Saldo di cassa al 31 dicembre</b>	(=)			<b>13.482.928,25</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE</b>	(=)			<b>13.482.928,25</b>
RESIDUI ATTIVI	(+)	4.978.155,90	11.129.350,71	16.107.506,61
<i>di cui derivanti da accertamenti tributari effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		-	-	-
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.512.295,04	10.882.520,79	12.394.815,83
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			2.225.895,81
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			2.886.478,33
A) Risultato di amministrazione al 31/12/2019	(=)			<b>12.083.244,89</b>

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019			
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019			5.470.000,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti			-
Fondo contenzioso			50.000,00
Altri accantonamenti			406.400,00
<i>Passività potenziali</i>			<i>150.000,00</i>
<i>Fondo rinnovo CCNL personale</i>			<i>256.400,00</i>
		<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>5.926.400,00</b>
<b>Parte vincolata</b>			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (corrente)			-
Vincoli derivanti da trasferimenti, di cui:			989.791,07
<i>Vincoli derivanti da trasferimenti (corrente)</i>			<i>629.791,07</i>
<i>Vincoli derivanti da trasferimenti (capitale)</i>			<i>360.000,00</i>
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui / BOU			9.676,39
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente, di cui:			1.441.020,99
<i>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - parte corrente</i>			<i>-</i>
<i>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - parte investimenti</i>			<i>1.441.020,99</i>
Altri vincoli :			-
		<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>2.440.488,45</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>			
		<b>Totale parte destinata a investimenti (D)</b>	<b>724.294,67</b>
		<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>2.992.061,77</b>

Per quanto riguarda i risultati economico-patrimoniali, si rimanda al dettaglio esposto nella sezione dedicata; si ricorda che per il 2019 essi sono scaturiti dalla tenuta di una contabilità in partita doppia basata sul criterio della competenza economica, in ottemperanza a quanto disposto dal principio contabile applicato.

Il risultato economico dell'esercizio è pari a euro 1.349.043,14, come risulta dal seguente conto economico in forma sintetica.

**Tabella 3 – Risultato economico della gestione**

	<b>2019</b>
a) proventi della gestione	50.403.776,28
b) costi della gestione	46.272.098,53
<b>Risultato della gestione</b>	<b>4.131.677,75</b>
c) proventi e oneri finanziari	-66.341,77
d) rettifiche di valore attività finanziarie	0
e) proventi e oneri straordinari	-1.977.502,24
Imposte	-738.790,60
<b>Risultato economico</b>	<b>1.349.043,14</b>

## 2.2. Il risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione di euro **12.083.244,89** è determinato nelle sue componenti "tradizionali" dai risultati della gestione di competenza e della gestione residui, nonché dall'avanzo non applicato derivante dal bilancio precedente.

La declinazione del principio della "competenza potenziata" applicata agli impegni di competenza 2019 ha comportato la riallocazione ad esercizi futuri, mediante l'istituto del "Fondo Pluriennale Vincolato", di impegni di spesa per complessivi euro 5.112.374,14 mentre la quota di impegni di spesa provenienti da esercizi precedenti ed iscritti nel bilancio 2019 (fondo pluriennale vincolato in entrata) ammonta ad euro 2.714.314,87.



Tabella 4 – Risultati dell'esercizio

	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
<b>Parte Investimenti</b>			
<b>Entrata</b>			
Avanzo applicato investimenti	3.004.494,99	0,00	3.004.494,99
Fondo Plur Vinc destinato a spese in c/capitale	778.611,65	0,00	778.611,65
Titolo 4'	987.573,98	0,00	987.573,98
Titolo 5'	0,00	0,00	0,00
Titolo 6'	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Oneri applicati alla parte corrente (*)	0,00	0,00	0,00
Risorse che finanziano la parte capitale:	150.000,00	0,00	150.000,00
<b>Totale</b>	<b>6.120.680,62</b>	<b>0,00</b>	<b>6.120.680,62</b>
<b>Spesa</b>			
Titolo 2'	1.758.733,48	-13.730,07	1.745.003,41
Titolo 3'	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	2.886.478,33	0,00	2.886.478,33
<b>Totale</b>	<b>4.645.211,81</b>	<b>-13.730,07</b>	<b>4.631.481,74</b>
<b>Differenza Parte investimenti</b>	<b>1.475.468,81</b>	<b>13.730,07</b>	<b>1.489.198,88</b>
<b>Parte Corrente</b>			
<b>Entrata</b>			
Avanzo applicato parte corrente	1.344.306,64		1.344.306,64
Fondo Plur Vinc destinato a spese in c/corrente	1.935.703,22		1.935.703,22
Titolo 1'	18.700,45	0,00	18.700,45
Titolo 2'	41.025.690,17	23.991,13	41.049.681,30
Titolo 3'	8.520.257,80	-1.057.059,01	7.463.198,79
Oneri che finanziano la parte corrente (*)			
Risorse che finanziano la parte capitale:	-150.000,00		-150.000,00
<b>Totale</b>	<b>52.694.658,28</b>	<b>-1.033.067,88</b>	<b>51.661.590,40</b>
<b>Spesa</b>			
Titolo 1'	45.409.676,26	-612.413,78	44.797.262,48
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	2.225.895,81		2.225.895,81
Titolo 4'	625.678,71		625.678,71
<b>Totale</b>	<b>48.261.250,78</b>	<b>-612.413,78</b>	<b>47.648.837,00</b>
<b>Differenza Parte corrente</b>	<b>4.433.407,50</b>	<b>-420.654,10</b>	<b>4.012.753,40</b>
<b>Servizi c/terzi</b>			
Entrata	5.898.268,36	-20.489,62	5.877.778,74
Spesa	5.898.268,36	- 254.296,85	5.643.971,51
<b>Differenza Servizi c/terzi</b>	<b>-</b>	<b>233.807,23</b>	<b>233.807,23</b>
<b>AVANZO prodotto nell'anno</b>	<b>5.908.876,31</b>	<b>- 173.116,80</b>	<b>5.735.759,51</b>
<b>Avanzo anno precedente non applicato</b>			<b>6.347.485,38</b>
<b>TOTALE AVANZO</b>			<b>12.083.244,89</b>

(\*) Articolo 2, comma 8, legge 24 dicembre 2007, n.244.

(\*\*) Articolo 7, comma 7, decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285



Il risultato della gestione di competenza, quale saldo finale fra entrate accertate e spese impegnate, comporta per il 2019 un risultato positivo di euro 5.908.876,31.

La tabella precedente riporta la situazione suddivisa tra parte corrente e parte in conto capitale.

Al risultato di competenza 2019 concorre sia l'applicazione di una parte dell'avanzo d'amministrazione 2018, per euro 4.348.801,63, di cui euro 1.344.306,64 alla parte corrente ed euro 3.004.494,99 alle spese di investimento, sia la presenza del fondo pluriennale vincolato proveniente dall'esercizio precedente.

Il fondo pluriennale vincolato in entrata in parte corrente ammonta a 1.935.703,22 euro: esso comprende le risorse destinate alla produttività dei dipendenti (908.909,36 euro) e a risorse per attività sociali finanziate da entrate vincolate (1.026.793,86 euro).

Il fondo pluriennale vincolato in parte capitale, pari a 778.611,65 euro, corrisponde invece principalmente a progetti di investimento, finanziati negli anni scorsi e la cui attuazione avverrà nel triennio 2019-2021, stralciati dal rendiconto 2018 e riproposti nell'anno della loro esecuzione.

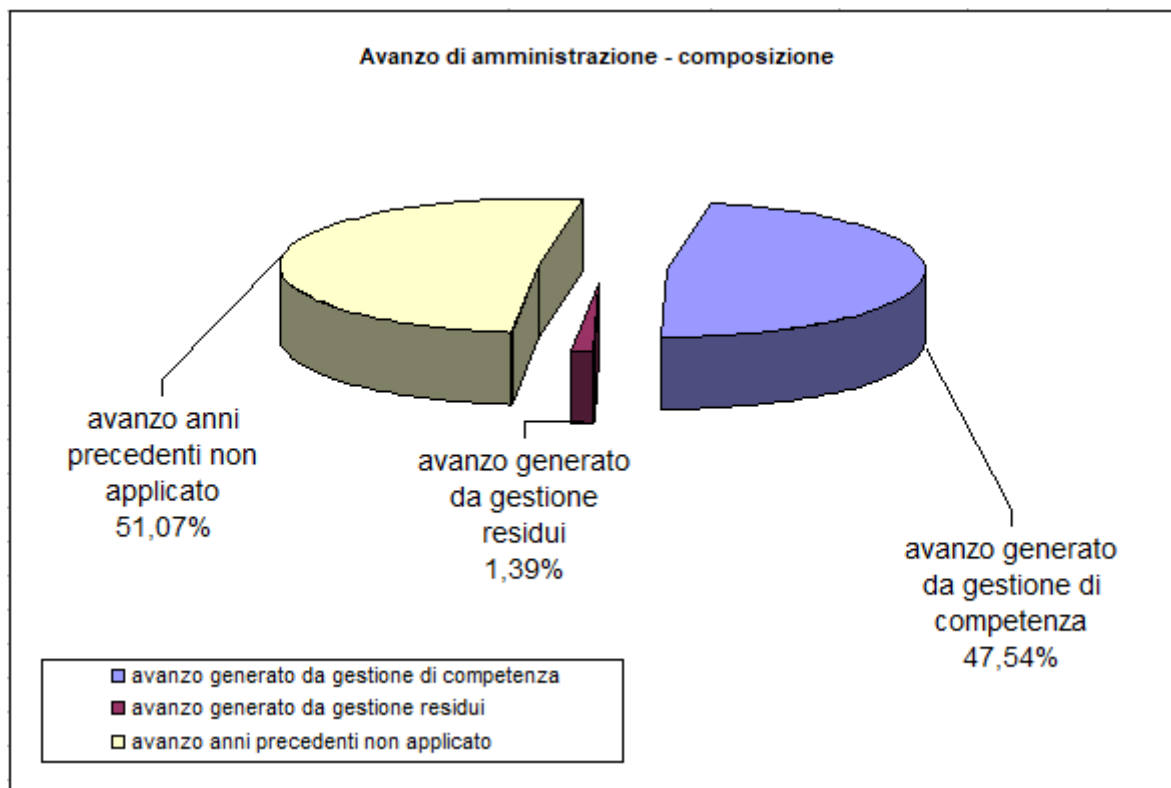
Al risultato d'esercizio 2019 concorre anche l'andamento della gestione residui, con un risultato finale di -173.116,80 euro; il dettaglio del risultato della gestione residui è rappresentato di seguito.

**Tabella 5 – Risultato della gestione residui**

	2015	2015 di cui riaccertamento straordinario	2015 di cui gestione resi- dui ordinaria	2016	2017	2018	2019
<b>Parte corrente</b>							
+ residui passivi radiati dai titoli 1, 4, 7	4.014.983,04	3.904.152,36	110.830,68	208.692,49	715.087,26	904.394,93	866.710,63
+ maggiori entrate in conto residui titolo 1, 2, 3, 9	27.007,58	0,00	27.007,58	130.675,75	22.669,75	68.652,17	144.485,16
- residui attivi radiati dai titoli 1, 2, 3, 9	-107.888,64	0,00	-107.888,64	-231.375,31	-581.645,29	-582.136,15	-1.198.042,66
<b>= risultato gestione residui parte corrente</b>	<b>3.934.101,98</b>	<b>3.904.152,36</b>	<b>29.949,62</b>	<b>107.992,93</b>	<b>156.111,72</b>	<b>390.910,95</b>	<b>-186.846,87</b>
<b>Conto capitale</b>							
+ residui passivi radiati dai titoli 2, 3	4.370.242,61	4.369.396,35	846,26	129.035,99	665,60	6.443,68	13.730,07
+ maggiori entrate in conto residui titolo 4, 6	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- residui attivi radiati dai titoli 4, 6	-1.212.755,87	-1.212.755,56	-0,31	-52.768,25	-15.794,35	-8,68	0,00
<b>= risultato gestione residui parte capitale</b>	<b>3.157.486,74</b>	<b>3.156.640,79</b>	<b>845,95</b>	<b>76.267,74</b>	<b>-15.128,75</b>	<b>6.435,00</b>	<b>13.730,07</b>
<b>TOTALE RISULTATO GESTIONE RESIDUI*</b>	<b>7.091.588,72</b>	<b>7.060.793,15</b>	<b>30.795,57</b>	<b>184.260,67</b>	<b>140.982,97</b>	<b>397.345,95</b>	<b>-173.116,80</b>

- sul 2015 il risultato dei residui comprende anche le radiazioni sia per riaccertamento da esigibilità che per eliminazione dei residui incompatibili con la contabilità potenziata
- sul 2018 le radiazioni di residui attivi comprendono posizioni coperte da Fondo Crediti dubbia esigibilità per 579.108,83 euro
- sul 2019 le radiazioni di residui attivi comprendono posizioni coperte da Fondo Crediti dubbia esigibilità per 961.096,11 euro

Il risultato della gestione 2019 (competenza e residui), unitamente alla quota di avanzo d'amministrazione 2018 non utilizzata (pari a euro 6.347.485,38), concorre infine a formare il risultato complessivo d'esercizio, pari a euro 12.083.244,89.



Il risultato di amministrazione, secondo le disposizioni dell'art. 187 del D.Lgs. 267/00 è stato suddiviso in:

#### Accantonamenti:

1. **Fondo crediti di dubbia esigibilità euro 5.470.000,00:** il fondo copre sia i crediti di dubbia riscossione degli anni 2018 e precedenti, sia quelli generati nel 2019, ed è istituito per controbilanciare i crediti che rimangono iscritti in bilancio e concorrono alla determinazione del risultato della gestione;
2. **Fondo contenzioso euro 50.000,00:** posto a copertura del rischio collegato ad eventuali oneri derivanti da sentenze non definitive e non esecutive, in attesa di giudizio, per le quali non esistono i presupposti per impegnare alcuna spesa;
3. **Fondo perdite partecipate:** tutela il rischio che l'Ente può essere chiamato a rifondere pro-quota. Non sono previsti importi in quanto l'Unione Terre d'Argine non ha partecipazioni in società o altri organismi per cui, in relazione all'andamento dei rispettivi bilanci dell'ultimo triennio, debba essere preventivato il ripiano di perdite;
4. **Altri accantonamenti euro 406.400,00:**
  - € 256.400,00: Fondo per oneri rinnovi contrattuali nazionali del personale dipendente;
  - € 150.000,00: Fondo passività potenziali a copertura di rischi derivanti da passività potenziali ed altre poste straordinarie non prevedibili.

**Vincoli:**

1. **fondi vincolati per legge o per principi contabili:** casistica non prevista per l'Unione;
2. **fondi derivanti da trasferimenti:** comprendono le quote per cui nel 2019 o in anni precedenti è stata rilevata l'entrata da trasferimento, ma per cui la relativa spesa viene differita ad un esercizio successivo.

Per la parte corrente ammontano complessivamente ad euro 629.791,07, di cui:

- euro 445.364,79 del settore servizi sociali
  - Euro 50.000,00 relativi al progetto "Lavoriamo per il lavoro" (risorse trasferite dal Comune di Carpi, finanziate dai proventi della lotta all'evasione 2014);
  - Euro 5.000,00 relativi al progetto "Il cammino come progetto di salute, di coesione, sociale e di inclusione" (risorse trasferite dal Comune di Novi);
  - Euro 390.364,79 relativi a risorse vincolate ad attività sociali diverse:
    - euro 117.228,55 per Trasferimento Quota Regionale Fondo Sociale Locale 2019 Regione Emilia Romagna;
    - euro 41.250,00 per Trasferimento Quota Nazionale Fondo Sociale Locale 2019;
    - euro 18.050,66 per trasferimento quota del 5 per mille dell'IRPEF dell'anno 2017, anno d'imposta 2016 da Comune di Carpi nell'anno 2019;
    - euro 20.531,48 per progetti e attività del centro famiglie;
    - euro 13.139,99 per contributi a favore di categorie sociali disagiate per il trasporto extraurbano e cumulativo finanziati da un trasferimento Regione Emilia Romagna;
    - euro 168.262,37 per servizi diversi a sostegno di minori (inserimento in comunità, assistenza in emergenza, progetti di affido familiare)
    - euro 3.960,01 per assistenza a minori stranieri non accompagnati;
  - euro 7.941,73 per altre attività in ambito sociale del territorio di Carpi (trasporto scolastico disabili, sostegno a soggetti con disabilità per acquisto e adattamento veicoli, sostegno all'abitare);
- euro 184.426,28 del settore istruzione
  - Euro 157.426,28 relativi a risorse trasferite dalla Provincia di Modena per assistenza alunni disabili;
  - Euro 27.000,00 relativi a risorse trasferite dalla Regione Emilia Romagna a finanziamento del progetto "Al nido con la Regione" per l'anno scolastico 2019/2020

Per la parte capitale i vincoli da trasferimenti ammontano invece a 360.000,00 euro per avanzo derivato dalla riscossione della donazione per la realizzazione del nuovo gattile intercomunale Virginia Lorenzini e non impegnata

3. **fondi derivanti da indebitamento:** comprendono una quota di Euro 9.676,39 relativi ad economie su spese in conto capitale, relative ad interventi di edilizia scolastica, originariamente finanziate con BOU;
4. **vincoli formalmente attribuiti dall'Ente che ammontano complessivamente a euro 1.441.020,99 e comprendono:**
  - euro 51.000,00 relativo all'avanzo derivante dalla reinscrizione del progetto inerente la realizzazione del nuovo gattile;
  - euro 276.234,00 relativi al Prog. A4 126/2008 della scuola A. Pio;



### 3. La gestione del bilancio di parte corrente

#### 3.1. Andamento delle entrate correnti

Le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, al termine della gestione dell'esercizio 2019 hanno determinato le risultanze riassunte nella tabella seguente. La gestione mostra una buona capacità di attivazione delle entrate, con una realizzazione degli accertamenti del 96,92% sulle previsioni definitive.

Tabella 7- Entrate correnti: percentuale di realizzazione

<u>Descrizione</u>	<u>Previsione Iniziale</u>	<u>Previsione Assestata</u>	<u>Accertamenti</u>	<u>Riscossioni</u>	<u>% realizzazione</u>
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.000,00	10.000,00	18.700,45	18.671,95	187,00%
Trasferimenti correnti	41.914.203,78	42.814.924,86	41.025.690,17	33.863.346,89	95,82%
Entrate extratributarie	8.726.370,00	8.314.616,79	8.520.257,80	5.138.059,36	102,47%
<b>Totale</b>	<b>50.650.573,78</b>	<b>51.139.541,65</b>	<b>49.564.648,42</b>	<b>39.020.078,20</b>	<b>96,92%</b>

L'andamento dell'entrata corrente, in composizione percentuale, è rappresentato nella tabella seguente.

Tabella 8- Entrate correnti: composizione percentuale

<u>Descrizione</u>	<u>2018</u>		<u>2019</u>	
	<u>Accertamenti</u>	<u>%</u>	<u>Accertamenti</u>	<u>%</u>
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.703,50	0,02%	18.700,45	0,04%
Trasferimenti correnti	38.040.360,05	81,98%	41.025.690,17	82,77%
Entrate extratributarie	8.350.152,22	18,00%	8.520.257,80	17,19%
<b>Totale</b>	<b>46.399.215,77</b>	<b>100,00%</b>	<b>49.564.648,42</b>	<b>100,00%</b>

In merito alle entrate correnti si segnala in particolare che:

- l'Unione non ha entrate tributarie proprie ma riceve trasferimenti dai Comuni aderenti a copertura dello sbilancio di gestione dei servizi trasferiti.
- le entrate del titolo 2° sono costituite prevalentemente dai trasferimenti dai Comuni dell'Unione a copertura dello sbilancio dei servizi trasferiti (34.054.593,05 euro complessivi, di cui: 33.482.779,00 euro per i servizi e 571.814,05 euro relativi al rimborso della quota capitale dei mutui).
- le entrate del titolo 3° sono costituite prevalentemente dai proventi, dalle sanzioni o da altre entrate relative ai servizi svolti dall'Unione, per la maggior parte trasferiti dai comuni aderenti (servizi di istruzione, servizi sociali, sanzioni da violazioni al codice della Strada i principali).

Il trend storico dei principali indicatori di autonomia finanziaria ed impositiva è il seguente:

**Tabella 9 – Indicatori di autonomia impositiva e finanziaria**

	2018	2019
<b>AUTONOMIA IMPOSITIVA</b>		
E. TIT. 1	8.703,50 = 0,02%	18.700,45 = 0,04%
E. TIT. 1+2+3	46.399.215,77	49.564.648,42
<b>AUTONOMIA FINANZIARIA</b>		
E. TIT. 1+3	8.358.855,72 = 18,02%	8.538.958,25 = 17,23%
E. TIT. 1+2+3	46.399.215,77	49.564.648,42

### 3.2. Titolo I: entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

L'Unione non dispone di entrate tributarie, contributive o perequative proprie, ad eccezione della tassa concorsi, il cui andamento è il seguente:

**Tabella 10 – Andamento entrate tributarie**

TITOLO 1: ENTRATE TRIBUTARIE	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scostamento
<b>TASSE:</b>			
- Tassa concorsi	8.703,50	18.700,45	9.996,95
<b>TOTALE TASSE</b>	<b>8.703,50</b>	<b>18.700,45</b>	<b>9.996,95</b>
<b>TOTALE TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE PROPRIE</b>	-	-	-
<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>8.703,50</b>	<b>18.700,45</b>	<b>9.996,95</b>

### 3.3. Titolo II: trasferimenti

Le nuove classificazioni ministeriali dettagliano le voci che vanno a comporre i trasferimenti correnti, permettendone la scomposizione effettuata nella seguente tabella:

**Tabella 11 - Trasferimenti correnti: composizione**

Tipologia	Accertamento 2018	Accertamento 2019	%
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	37.980.360,05	40.577.620,67	98,91%
- di cui: Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	2.146.490,04	2.023.448,43	4,93%
- di cui: Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali ed Enti di Previdenza	35.833.870,01	38.554.172,24	93,98%
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00%
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00%
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	60.000,00	448.069,50	1,09%
Trasferimenti Correnti dall'unione Europea e dal resto del mondo	0,00	0,00	0,00%
<b>Totale</b>	<b>38.040.360,05</b>	<b>41.025.690,17</b>	<b>100,00%</b>

### 3.3.1. Trasferimenti statali

Ammontano a complessivi euro 2.023.448,43 e sono relativi ai seguenti settori:

- Settore istruzione: trasferimenti per euro 372.867,94, per le scuole dell'infanzia statali;
- Settore servizi sociali: euro 1.592.962,04 per accoglienza di minori stranieri non accompagnati e richiedenti asilo;

I restanti 57.618,45 euro sono relativi ai Servizi generali e trasversali (finanze, personale, sistemi informativi).

**Tabella 12 - Indicatori di dipendenza dell'Ente dai trasferimenti statali**

	2018	2019
<b>DIPENDENZA DELL'ENTE DA TRASFERIMENTI STATALI</b>		
E. TIT. 2 Tip. 01 Traf. correnti da amministrazioni centrali	2.146.490,04 = 4,63%	2.023.448,43 = 4,08%
E. TIT. 1+2+3	46.399.215,77	49.564.648,42

### 3.3.2. Trasferimenti dai Comuni aderenti all'Unione

Nella tabella seguente sono indicati per ciascun comune dell'Unione:

- le spese sostenute dall'Unione in serie storica con riferimento agli ambiti afferenti le funzioni trasferite per ciascun territorio;
- l'importo trasferito da ciascun comune nelle predette annualità.

La differenza tra importo del trasferimento (B) e saldo totale da finanziare (A), se positiva, è indicatore dell'avanzo reale prodotto dalla gestione di competenza.

Negli esercizi interessati dalle regole di contabilità armonizzata (dal 2015) vige la necessità di costituire e mantenere accantonate quote di avanzo. La differenza sopra indicata viene pertanto presentata anche tenendo conto di detti importi.

Tabella 13 – Spese sostenute e trasferimenti dai Comuni aderenti all'Unione: riparti

<b>CAMPOGALLIANO</b>	<b>CONS. 2015</b>	<b>CONS. 2016</b>	<b>CONS. 2017</b>	<b>CONS. 2018</b>	<b>CONS. 2019</b>
AREA SCUOLA	1.388.547,16	1.526.386,96	1.549.429,48	1.537.885,97	1.568.869,24
AREA POLIZIA LOCALE	171.124,42	187.395,64	176.762,82	163.545,12	158.876,63
AREA SOCIALE	411.217,99	475.844,18	467.197,68	485.689,98	556.279,24
AREA AMBIENTE	5.210,02	8.378,29	7.743,98	8.111,60	10.825,76
AREA CULTURA	12.701,80	11.810,01	11.815,78	12.446,10	12.284,83
SUAP	4.981,72	9.624,23	7.205,89	6.699,39	6.771,04
SIA/STATISTICA	75.025,83	82.973,94	94.222,37	101.269,39	91.703,22
AMMINISTR. RISORSE UMANE	109.670,51	115.355,61	114.234,66	118.166,27	106.869,95
AREA FINANZIARIA		147.711,35	216.113,20	211.758,65	217.425,35
AREA SERVIZI GENERALI	101.795,93	51.398,65	64.713,12	126.544,99	75.235,74
<b>SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI</b>	<b>2.280.275,38</b>	<b>2.616.878,86</b>	<b>2.709.438,98</b>	<b>2.772.117,46</b>	<b>2.805.141,00</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI	33.154,43	34.819,13	36.710,53	38.629,17	44.658,25
<i>Sbilancio per investimenti</i>					12.566,70
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE (A)</b>	<b>2.313.429,81</b>	<b>2.651.697,99</b>	<b>2.746.149,51</b>	<b>2.810.746,63</b>	<b>2.862.365,95</b>

<b>Trasferimento all'Unione (B)</b>	<b>2.559.310,00</b>	<b>2.704.603,67</b>	<b>2.914.583,54</b>	<b>2.813.822,59</b>	<b>3.199.205,99</b>
<b>Differenza (C=B-A)</b>	<b>245.880,19</b>	<b>52.905,68</b>	<b>168.434,03</b>	<b>3.075,96</b>	<b>336.840,04</b>

<b>CARPI</b>	<b>CONS. 2015</b>	<b>CONS. 2016</b>	<b>CONS. 2017</b>	<b>CONS. 2018</b>	<b>CONS. 2019</b>
AREA SCUOLA	9.418.223,87	9.804.636,77	10.230.564,79	10.150.400,37	10.250.965,25
AREA POLIZIA LOCALE	1.642.692,40	1.772.166,16	1.673.402,77	1.549.604,13	1.507.162,27
AREA SOCIALE	4.850.580,05	5.332.102,67	5.388.923,78	5.104.552,27	5.119.950,52
AREA AMBIENTE	87.812,22	118.739,37	122.215,52	116.488,65	139.380,49
AREA CULTURA	93.906,46	135.473,28	91.468,63	128.041,00	134.281,88
SUAP	40.711,26	72.758,06	56.064,51	52.563,82	53.126,00
SIA/STATISTICA	773.757,37	847.117,06	954.125,60	1.022.849,87	913.709,21
AMMINISTR. RISORSE UMANE	798.547,02	803.078,69	790.140,02	808.605,06	724.501,78
AREA FINANZIARIA		846.350,25	1.214.454,15	1.205.340,26	1.238.150,04
AREA SERVIZI GENERALI	1.065.978,51	407.168,22	473.118,04	1.019.711,60	605.876,23
<b>SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI</b>	<b>18.772.209,16</b>	<b>20.139.590,53</b>	<b>20.994.477,81</b>	<b>21.158.157,03</b>	<b>20.687.103,67</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI	411.706,70	423.108,90	434.863,70	446.993,40	496.803,84
<i>Sbilancio per investimenti</i>					101.200,08
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE (A)</b>	<b>19.183.915,86</b>	<b>20.562.699,43</b>	<b>21.429.341,51</b>	<b>21.605.150,43</b>	<b>21.285.107,59</b>

<b>Trasferimento all'Unione (B)</b>	<b>20.405.276,96</b>	<b>21.548.242,80</b>	<b>22.164.309,99</b>	<b>22.602.093,08</b>	<b>23.745.443,40</b>
<b>Differenza (C=B-A)</b>	<b>1.221.361,10</b>	<b>985.543,37</b>	<b>734.968,48</b>	<b>996.942,65</b>	<b>2.460.335,81</b>



NOVI	CONS. 2015	CONS. 2016	CONS. 2017	CONS. 2018	CONS. 2019
AREA SCUOLA	795.061,90	849.735,54	835.943,42	854.942,36	799.078,63
AREA POLIZIA LOCALE	218.457,11	239.737,25	226.426,49	209.252,29	203.099,95
AREA SOCIALE	663.652,55	774.080,64	704.215,86	752.640,34	891.343,43
AREA AMBIENTE	14.098,28	19.241,86	19.801,35	18.866,86	22.681,04
AREA CULTURA	11.517,82	10.169,93	10.175,26	10.757,82	10.769,94
SUAP	7.451,35	12.531,54	9.885,21	9.329,58	9.429,36
SIA/STATISTICA	78.685,63	87.021,45	98.818,59	106.209,36	96.176,55
AMMINISTR. RISORSE UMANE	93.063,53	96.314,96	107.965,39	100.208,77	113.675,16
AREA FINANZIARIA		163.187,25	218.369,45	152.382,45	176.348,95
AREA SERVIZI GENERALI	120.873,79	56.907,10	75.043,82	145.661,56	86.601,24
<b>SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI</b>	<b>2.002.861,96</b>	<b>2.308.927,52</b>	<b>2.306.644,84</b>	<b>2.360.251,39</b>	<b>2.409.204,25</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	5.157,25
<i>Sbilancio per investimenti</i>					14.465,09
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE (A)</b>	<b>2.002.861,96</b>	<b>2.308.927,52</b>	<b>2.306.644,84</b>	<b>2.360.251,39</b>	<b>2.428.826,59</b>

<b>Trasferimento all'Unione (B)</b>	<b>2.129.280,35</b>	<b>2.334.380,09</b>	<b>2.501.924,39</b>	<b>2.552.187,51</b>	<b>2.678.479,31</b>
<b>Differenza (C=B-A)</b>	<b>126.418,39</b>	<b>25.452,57</b>	<b>195.279,55</b>	<b>191.936,12</b>	<b>249.652,72</b>

SOLIERA	CONS. 2015	CONS. 2016	CONS. 2017	CONS. 2018	CONS. 2019
AREA SCUOLA	1.758.789,48	1.857.068,02	1.958.159,26	1.888.045,71	2.019.822,83
AREA POLIZIA LOCALE	317.802,49	348.020,47	328.273,81	303.726,65	295.056,60
AREA SOCIALE	768.236,50	860.827,84	921.016,16	802.921,29	958.235,15
AREA AMBIENTE	18.829,99	25.754,52	26.354,75	25.244,10	30.435,89
AREA CULTURA	13.811,76	11.586,44	11.592,86	12.294,67	12.282,14
SUAP	8.810,58	15.682,69	12.102,93	11.352,19	11.473,60
SIA/STATISTICA	127.177,94	140.650,94	159.718,41	171.663,96	155.448,14
AMMINISTR. RISORSE UMANE	133.693,56	140.432,53	141.230,91	144.698,08	133.664,82
AREA FINANZIARIA		169.659,69	248.367,37	244.895,90	251.428,88
AREA SERVIZI GENERALI	218.048,01	87.428,41	113.118,10	219.202,21	130.323,91
<b>SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI</b>	<b>3.365.200,31</b>	<b>3.657.111,55</b>	<b>3.919.934,56</b>	<b>3.824.044,76</b>	<b>3.998.171,96</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI	66.120,00	67.455,00	68.805,00	70.185,00	79.059,37
<i>Sbilancio per investimenti</i>					21.768,13
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE (A)</b>	<b>3.431.320,31</b>	<b>3.724.566,55</b>	<b>3.988.739,56</b>	<b>3.894.229,76</b>	<b>4.098.999,46</b>

<b>Trasferimento all'Unione (B)</b>	<b>3.339.504,07</b>	<b>3.901.055,00</b>	<b>4.026.964,86</b>	<b>4.113.819,00</b>	<b>4.431.464,35</b>
<b>Differenza (C=B-A)</b>	<b>-91.816,24</b>	<b>176.488,45</b>	<b>38.225,30</b>	<b>219.589,24</b>	<b>332.464,89</b>

TOTALE	CONS. 2015	CONS. 2016	CONS. 2017	CONS. 2018	CONS. 2019
AREA SCUOLA	13.360.622,41	14.037.827,29	14.574.096,95	14.431.274,41	14.638.735,95
AREA POLIZIA LOCALE	2.350.076,42	2.547.319,52	2.404.865,89	2.226.128,19	2.164.195,45
AREA SOCIALE	6.693.687,09	7.442.855,33	7.481.353,48	7.145.803,88	7.525.808,34
AREA AMBIENTE	125.950,51	172.114,04	176.115,60	168.711,21	203.323,18
AREA CULTURA	131.937,84	169.039,66	125.052,53	163.539,59	169.618,79
SUAP	61.954,91	110.596,52	85.258,54	79.944,98	80.800,00
SIA/STATISTICA	1.054.646,77	1.157.763,39	1.306.884,97	1.401.992,58	1.257.037,12
AMMINISTR. RISORSE UMANE	1.134.974,62	1.155.181,79	1.153.570,98	1.171.678,18	1.078.711,71
AREA FINANZIARIA		1.326.908,54	1.897.304,17	1.814.377,26	1.883.353,22
AREA SERVIZI GENERALI	1.506.696,24	602.902,38	725.993,08	1.511.120,36	898.037,12
<b>SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI</b>	<b>26.420.546,81</b>	<b>28.722.508,46</b>	<b>29.930.496,19</b>	<b>30.114.570,64</b>	<b>29.899.620,88</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI	510.981,13	525.383,03	540.379,23	555.807,57	625.678,71
<i>Sbilancio per investimenti</i>					150.000,00
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE (A)</b>	<b>26.931.527,94</b>	<b>29.247.891,49</b>	<b>30.470.875,42</b>	<b>30.670.378,21</b>	<b>30.675.299,59</b>

<b>Trasferimento all'Unione (B)</b>	<b>28.433.371,79</b>	<b>30.488.281,56</b>	<b>31.607.782,78</b>	<b>32.081.922,18</b>	<b>34.054.593,05</b>
<b>Differenza (C=B-A)</b>	<b>1.501.843,85</b>	<b>1.240.390,07</b>	<b>1.136.907,36</b>	<b>1.411.543,97</b>	<b>3.379.293,46</b>

QUOTA FCDE (D)	805.000,00	890.000,00	886.778,93	850.000,00	1.519.317,18
ALTRI ACCAN-TONAMENTI (E)	100.000,00	100.000,00	215.972,00	0,00	256.400,00
<b>differenza netta (F=C-D-E)</b>	<b>596.843,85</b>	<b>250.390,07</b>	<b>34.156,43</b>	<b>561.543,97</b>	<b>1.603.576,28</b>
<b>differenza % (F/B)</b>	<b>2,10%</b>	<b>0,82%</b>	<b>0,11%</b>	<b>1,75%</b>	<b>4,71%</b>

### 3.3.3. Trasferimenti regionali, europei e altri trasferimenti

I trasferimenti regionali e da altre pubbliche amministrazioni, esclusi quelli dai Comuni a copertura dei servizi trasferiti, ammontano complessivamente ad euro 4.266.482,44, e sono erogati come per gli anni scorsi principalmente per finalità e progetti assistenziali ed educativi.

- Trasferimenti dalla Regione:** ammontano ad euro 3.067.487,11; i principali sono relativi a:
  - Trasferimenti a sostegno delle unioni: euro 762.942,65, rispetto ad Euro 652.955,98 dell'anno 2018;
  - Trasferimenti per progetto "Cruscotto legalità: euro 20.000,00 per l'osservatorio sulla legalità;
  - Trasferimenti per fondi sociali: euro 1.068.969,95, rispetto ai 979.598,29 euro del 2018;
  - Trasferimenti a sostegno delle politiche giovanili: euro 31.141,19,
  - Trasferimenti per funzioni delegate in materia di pubblica istruzione: euro 1.137.733,04 rispetto ai 871.377,00 euro del 2018;
  - Trasferimenti per personale a tempo determinato emergenza sisma: euro 39.209,28.
- Trasferimenti dalla Provincia:** euro 446.417,04 diretti al sostegno del diritto allo studio.

3. **Trasferimenti dall'Usl** per inserimenti lavorativi, per euro 444.202,69;
4. **Trasferimenti da enti diversi per fondi sociali** (Provincia, Usl, altri) per euro 282.512,00;
5. **Trasferimenti da Comuni dell'Unione per interventi specifici**, che non rientrano nel trasferimento generale a copertura dello sbilancio, per un totale di euro 187.961,95 (tra cui un trasferimento a sostegno delle abitazioni in locazione dal Comune di Carpi per 68.427,75 euro, 50.000,00 euro relativi al territorio di Carpi per il progetto Lavoriamo per il Lavoro e 34.514,20 euro relativi a rimborsi per personale comandato per elezioni);
6. **Trasferimenti da altri Comuni** per servizi fruiti da alunni residenti fuori dal territorio dell'Unione per euro 49.770,10.

### 3.4. *Titolo III: entrate extratributarie; proventi dei beni e servizi comunali, interessi, utili e proventi diversi*

La tabella illustra le entrate extratributarie individuate secondo la nuova classificazione e le nuove tipologie.

**Tabella 14 - Entrate extratributarie: composizione**

<b>Descrizione</b>	<b>Accertamento 2018</b>	<b>Accertamento 2019</b>
Vendita di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	5.743.274,32	5.681.367,26
Proventi da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.107.723,18	2.270.498,43
Interessi attivi	15.844,48	3.943,00
Entrate da redditi di capitale	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate correnti	483.310,24	564.449,11
<b>Totale titolo 3</b>	<b>8.350.152,22</b>	<b>8.520.257,80</b>

L'introito allocato alla tipologia denominata "Vendita beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" ricomprende tutte le entrate da tariffa dei servizi erogati dall'Unione. Tutti i servizi passati in gestione all'Unione Terre d'Argine non trovano più evidenza diretta nei singoli bilanci finanziari dei comuni (servizi scolastici e sociali).

La classificazione ministeriale prevede la voce "Proventi da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti" che permette di individuare principalmente le contravvenzioni al codice della strada, gestite dall'Unione per conto dei Comuni aderenti. Dal 2015 l'Ente è tenuto a registrare nel bilancio finanziario (accertamento) le sanzioni emesse nella loro totalità, e non solo quelle effettivamente riscosse. In osservanza dei nuovi principi contabili contenuti nelle disposizioni di cui all'art. 36 D.Lgs. n. 118/2012, viene costituito apposito fondo a compensazione delle entrate di dubbia esigibilità.

La tipologia denominata "Interessi attivi" registra un gettito trascurabile (euro 3.943,00) a causa della modifica normativa che ha tolto agli enti la possibilità di beneficiare dell'utilizzo della propria liquidità. L'ultima tipologia di entrata extratributaria, denominata "Rimborsi e altre entrate correnti" ha caratteristiche residuali rispetto alle precedenti ed annovera principalmente rimborsi, fra cui:

- riversamento dai comuni dell'Unione del contributo statale pasti insegnanti per euro 94.408,10;

- rimborsi in materia di sicurezza (spese postali e copie sinistri) per euro 105.067,88;
- rimborsi e recuperi dello Sportello Unico Attività Produttive e ufficio Tributi per euro 71.026,85;
- credito Iva da split payment relativo alla gestione delle attività commerciali dell'ente per euro 152.376,76;
- rimborsi per personale comandato e altri rimborsi per spesa di personale per euro 80.313,07;
- altri recuperi per euro 61.256,45.

**Tabella 15 - Indicatori: incidenza entrate extratributarie**

	2018	2019
<b>INCIDENZA ENTRATE EXTRATIBUTARIE</b>		
E. TIT. 3	8.350.152,22 = 18,00%	8.520.257,80 = 17,19%
E. TIT. 1+2+3	46.399.215,77	49.564.648,42

### 3.5. Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, rappresentando una forma di garanzia posta a tutela del mantenimento degli equilibri di bilancio, va costantemente monitorato, alla luce delle dinamiche prodotte dalla gestione delle entrate.

Il rendiconto della gestione è l'ultimo momento di un esercizio finanziario per la valutazione di congruità del fondo crediti di dubbia e difficile esazione.

Il principio contabile 4.2, allegato al D.Lgs. 118/2011, dispone che in sede di rendiconto della gestione si effettui la verifica della 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 in particolare ha:

- ✓ individuato le tipologie di entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia esigibilità, come riportate in dettaglio nella tabella che segue, tenendo conto che, così come dispone il principio contabile succitato, non richiedono l'accantonamento al fondo:
  1. i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante;
  2. i crediti assistiti da fideiussione;
  3. le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa.
- ✓ determinato l'importo dei residui complessivi come risultano al 31/12/2019, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario, per ciascuna categoria di entrata individuata al punto precedente;
- ✓ calcolata la media del rapporto tra gli incassi in conto residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi (2015-2019);
- ✓ individuato l'importo dell'accantonamento al Fondo, applicando agli stanziamenti le percentuali di insoluto determinate al punto precedente.

Per il calcolo della percentuale di insoluto utilizzata dall'Ente si è scelto il criterio più prudente tra quelli indicati all'Allegato 4/2 del D. Lgs. 118/2011, esempio n. 5 – Determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità, punto b). Il criterio utilizzato è indicato nella tabella relativa al FCDE.

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati dichiarati crediti inesigibili relativi a entrate coperte da accantonamenti del fondo crediti registrati negli anni 2015 e precedenti per euro complessivi 961.096,11, relativi a proventi da servizi scolastici e sociali e a sanzioni per violazioni al Codice della Strada e ai regolamenti.

Per la quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità si è operato sulla base delle indicazioni contenute nei principi contabili analizzando il fenomeno dell'insolvenza per ogni tipologia di entrata sulla base di dati contabili ed extra contabili.

Il prospetto che segue riporta la suddivisione delle poste accantonate al fondo crediti di dubbia esigibilità al termine dell'esercizio 2019, e per le quali si costituisce pertanto vincolo su quota corrispondente dell'avanzo di amministrazione, onde far fronte all'eventuale rischio di insolvenza, per titoli e tipologie del piano dei conti integrato, riprendendo in forma sintetica il modello che costituisce Allegato c) al rendiconto 2019.

Tabella 16- Fondo crediti dubbia esigibilità

CALCOLO CON METODO ANALITICO - FCDE CONSUNTIVO 2019											
TITOLO - TIPOLOGIA	Dettaglio entrata	Provenienza residui	Residuo iniziale (b1) Residui eliminati (b2) Incassato in conto residuo (b3)	Residui attivi al 31/12/2019	% di accantonamento teorico a FCDE (*) (c)	IMPORTE TEORICO DEL FONDO da competenza (d) = (a) x (c) da residui (e) = (b) x (c)	FCDE accantonato negli esercizi 2018 e precedenti	TOT FCDE CONSUNTIVO al 31/12/2019 (f) NOTE	% di accantonamento reale a FCDE (*) (g) = (f) / (a+b)		
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE											
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi da servizi sociali	Residui attivi formati nell'esercizio 2019 (a)		69.974,19	63,66% Metodo B) media aritmetica su totali	(d) + (e)	116.062,18	120.000,00	65,82%		
		Residui attivi formati in anni precedenti al 2019 (b1,2,3)	184.599,21	112.342,19						di cui utilizzato: -17.391,37	
			-17.391,37								
			-54.865,65								
	<b>Totale</b>		<b>182.316,38</b>	<b>116.062,18</b>		<b>92.608,63</b>					
	Proventi da servizi scolastici	Residui attivi formati nell'esercizio 2019 (a)		1.863.328,20		52,42% Metodo B) media aritmetica su totali	(d) + (e)	1.913.256,48	2.050.000,00	56,17%	
		Residui attivi formati in anni precedenti al 2019 (b1,2,3)	3.824.020,35	1.786.359,06							di cui utilizzato: -491.050,42
			-491.050,42								
			-1.546.610,87								
	<b>Totale</b>		<b>3.649.687,26</b>	<b>1.913.256,48</b>			<b>1.285.228,51</b>				
Proventi da violazioni polizia locale	Residui attivi formati nell'esercizio 2019 (a)		1.241.238,32	88,93% Metodo A2) media aritmetica dei singoli rapporti	(d) + (e)		3.244.351,42	3.300.000,00	90,45%		
	Residui attivi formati in anni precedenti al 2019 (b1,2,3)	3.378.189,06	2.407.059,69							di cui utilizzato: -452.654,32	
		-452.654,32									
		-518.475,05									
<b>Totale</b>		<b>3.648.298,01</b>	<b>3.244.351,42</b>		<b>2.572.845,68</b>						
<b>TOTALI 2019</b>							<b>5.273.670,07</b>	<b>3.950.682,82</b>	<b>5.470.000,00</b>		

Tab 16 – Fondo crediti dubbia esigibilità - segue

CALCOLO CON METODO ANALITICO - FCDE CONSUNTIVO 2019									
TITOLO – TIPOLOGIA	Dettaglio entrata	Provenienza residui	Residuo iniziale (b1) Residui eliminati (b2) Incassato in conto residuo (b3)	Residui attivi al 31/12/2019	% di accantoname nto TEORICO a FCDE (*) (c)	IMPORTO TEORICO DEL FONDO da competenza (d) = ( a ) x ( c ) da residui (e) = ( b ) x ( c )	FCDE accantonato negli esercizi 2018 e precedenti	TOT FCDE CONSUNTIVO al 31/12/2019 (f) NOTE	% di accantoname nto REALE a FCDE (*) (g) = (f) / (a+b)
<b>TOTALI 2019</b>						<b>5.273.670,07</b>	<b>3.950.682,82</b>		
							<i>a consuntivo 2018:</i>		
							<b>4.911.778,93</b>		
							<i>di cui utilizzato:</i>		
							<b>-961.096,11</b>		
						<b>fabbisogno fondo finale</b>	<b>5.273.670,07</b>		
						<i>adeguamento min fondo</i>	<b>1.322.987,25</b>	<i>disponibilità stanziamento assestato 2019:</i>	<b>1.230.000,00</b>
						<i>incremento</i>	<b>196.329,93</b>		
<b>TOTALE FCDE CONSUNTIVO 2019</b>				<b>7.480.301,65</b>			<b>5.470.000,00</b>	<b>5.470.000,00</b>	<b>73,13%</b>

### 3.6. Le spese correnti

La capacità di attivazione delle spese rispetto alle dotazioni finanziarie è stata pari all'84,65% di impegnato rispetto alle previsioni definitive (90,48% rispetto alle previsioni definitive nette).

**Tabella 17 - Spesa corrente: percentuale di realizzazione**

<u>Descrizione</u>	<u>Previsione Iniziale</u>	<u>Previsione Assestata</u>	<u>Previsione Assestata al netto di FCDDE, FPV</u>	<u>Impegni</u>	<u>Pagamenti</u>	<u>% realizzazione</u>	<u>% realizzazione netta</u>
Spese correnti	50.659.269,71	53.643.872,80	50.187.976,99	45.409.676,26	36.027.997,49	84,65	90,48
<b>Totale</b>	<b>50.659.269,71</b>	<b>53.643.872,80</b>	<b>50.187.976,99</b>	<b>45.409.676,26</b>	<b>36.027.997,49</b>	<b>84,65</b>	<b>90,48</b>

Le voci più rilevanti che contribuiscono a determinare la differenza tra previsione definitiva e impegnato sono il Fondo crediti di dubbia esigibilità (quantificato in assestamento in euro 1.230.000,00 che non deve essere impegnato ma costituisce, dopo apposita rideterminazione, accantonamento sull'avanzo dell'esercizio, e l'attivazione del fondo pluriennale vincolato per euro 2.225.895,81).

Le spese correnti, nel bilancio armonizzato secondo i nuovi schemi definiti dal D.P.C.M. 28/12/2011, sono suddivise per “**macroaggregati**” sulla base della classificazione dei fattori produttivi. La tabella che segue mostra il confronto tra gli ultimi due anni.

Trattando del bilancio di una Unione di Comuni, si evidenzia che la voce “personale” nella tabella seguente si riferisce solo al personale assegnato all'Ente.

Le spese correnti aumentano complessivamente del 2,20% rispetto all'esercizio precedente.

La spesa corrente per abitante (al 31/12/2019 abitanti n. 105.836) è risultata di euro 429,06, in aumento rispetto a quella del 2018 (pari a euro 418,58).

**Tabella 18 - Spesa corrente per macroaggregato**

	<b>Impegni 2018</b>	<b>Impegni 2019</b>	<b>Scostamento</b>	<b>%</b>
Redditi da lavoro dipendente	16.799.265,60	16.454.009,18	- 345.256,42	-2,06
Imposte e tasse a carico dell'ente	931.666,86	896.140,98	- 35.525,88	-3,81
Acquisto di beni e servizi	22.744.307,18	23.488.532,15	744.224,97	3,27
Trasferimenti correnti	3.712.141,44	4.336.124,81	623.983,37	16,81
Interessi passivi	61.184,89	70.284,77	9.099,88	14,87
Altre spese per redditi da capitale	-	-	.	.
Rimborsi e poste correttive delle entrate	75.698,77	74.182,71	- 1.516,06	-2,00
Altre spese correnti	107.599,51	90.401,66	- 17.197,85	-15,98
<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>44.431.864,25</b>	<b>45.409.676,26</b>	<b>977.812,01</b>	<b>2,20</b>

- La spesa per acquisto di beni e servizi aumenta di circa 745 mila euro, mostrando un leggero incremento rispetto all'anno precedente.



### 3.6.1. Personale

Per l'anno 2019, sulla base di quanto accertato a rendiconto dell'esercizio finanziario, l'Unione ha rispettato tutti i vincoli di legge relativi alla spesa di personale, e nello specifico:

- a. il vincolo che impone l'obbligo di contenimento della spesa di personale entro il valore della spesa dell'anno 2008, disposto per gli enti a suo tempo non sottoposti alle regole del patto di stabilità interno, come le Unioni di comuni, dall'art. 1, commi 562 della L. 296/2006, come da ultimo modificato dall'art. 3, comma 5-bis del D.L. 90/2014 convertito in L. 114/2014;
- b. i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 e ss.mm.ii., sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, che non può essere superiore alla spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009;
- c. il vincolo previsto dall'art. 23, comma 2 del D.Lgs. 75/2017, relativo all'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, che non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

Nei successivi paragrafi, sono meglio illustrati i criteri e le modalità di calcolo e di verifica, e inseriti i prospetti che dimostrano il rispetto dei vincoli sopra elencati.

#### Spesa totale di personale

Come anticipato, l'Unione è tenuta, prima di tutto, a rispettare i limiti posti dal comma 562 della L. 296/2006 e ss.mm.ii, il quale stabilisce che la spesa di personale dell'ente, negli anni successivi, non può essere superiore a quella sostenuta nel 2008. Al fine di effettuare i conteggi per verificare il rispetto di tale limite, sono stati seguiti i criteri stabiliti dalla circolare 9 del febbraio 2006, elaborata dal Ministero dell'Economia.

In considerazione del fatto che l'Unione ha iniziato la propria attività nel corso del 2006 e nel corso degli anni si è vista trasferire un numero crescente di funzioni comunali, è stato seguito il criterio di ricostruire le spese del 2008, facendo riferimento alla spesa che in quell'anno sostenevano i quattro Comuni per il personale relativo alle funzioni oggi gestite in Unione. Tenendo conto di tutti i trasferimenti avvenuti nel corso degli anni (Polizia Municipale e Pubblica Istruzione nel 2007, Ufficio di Piano nel 2008, Servizi Sociali e SIA nel 2011, Risorse Umane nel 2012, Servizi Finanziari nel 2016), l'importo, rideterminato, della spesa 2008 dell'Unione, da considerare ai fini della verifica del rispetto del limite, è pari a Euro 16.897.259,89.

Ciò premesso, con una spesa di personale accertata a consuntivo per l'anno 2019 pari a euro **14.377.877,55** l'Unione rispetta ampiamente il limite posto dal comma 562 della L. 296/2006. I valori analitici sono esposti nelle tabelle seguenti.

**SPESA TOTALE DI PERSONALE (comma 562, L. 296/2006)****COMPONENTI POSITIVE**

Le componenti positive considerate per la determinazione della spesa sono le seguenti:

<b>TIPOLOGIA DI SPESA</b>	<b>Rendiconto anno 2019</b>
Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	12.182.258,34
Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all' Ente	
Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	7.751,00
Eventuali emolumenti a carico dell'amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	
Spese sostenute dall' Ente per il personale, di altri Enti, in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 Gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del D.lgs n. 267/2000	
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 D.lgs n. 267/2000	265.318,49
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 2 D.lgs n. 267/2000	147.018,42
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro	58.027,37
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	3.631.357,80
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di Polizia Municipale ed ai progetti di miglioramento alla circolazione stradale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada	88.000,00
IRAP	735.239,60
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	201.402,04
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	38.180,00
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	42.175,17
<b>TOTALE (A)</b>	<b>17.396.728,23</b>

**COMPONENTI NEGATIVE**

Le componenti negative considerate, da sottrarre all'ammontare della spesa, come determinata dalla tabella precedente, sono le seguenti:

<b>TIPOLOGIA DI SPESA</b>	<b>Rendiconto anno 2019</b>
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	101.369,93
Spesa per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	28.619,90
Spesa per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi a calamità naturali finanziate dalla Regione	39.209,28
Spesa per la formazione e rimborsi per le missioni	42.175,17
Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate	-
Eventuali oneri derivanti da rinnovi contrattuali pregressi	2.250.302,49
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	434.998,89
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	73.332,27
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al codice della strada	-
Incentivi per la progettazione	-
Incentivi per il recupero ICI	-
Diritto di rogito	-
Spesa per l'assunzione di personale ex dipendente dell'amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (Legge 30 luglio 2010 n. 122, art. 9, comma 25)	-
Maggiori spese autorizzate - entro il 31 maggio 2012 - ai sensi dell'art. 3 comma 120 della Legge n. 244/2007	-
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012)	-
Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo, nazionale o regionale)	9.633,47
Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3 - bis, c. 8 e 9 del D.L. n. 95/2012	39.209,28
<b>TOTALE (B)</b>	<b>3.018.850,68</b>

<b>Verifica del rispetto dei limiti di spesa (comma 562):</b>	<b>Rendiconto anno 2019</b>
Macro Aggregato 1 - Reddito da lavoro dipendente	16.454.009,18
Macro Aggregato 2 - Irap	735.790,60
Macro Aggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	168.748,45
Macro Aggregato 4 - Trasferimenti correnti	-
Macro Aggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	38.180,00
Macro Aggregato 10 - Altre spese correnti	-
<b>Totale componenti positive della spesa da includere</b>	<b>17.396.728,23</b>
Componenti della spesa da escludere per effetto armonizzazione	0,00
Componenti della spesa da includere per effetto armonizzazione	0,00
<b>Totale componenti della spesa</b>	<b>17.396.728,23</b>
<b>Totale componenti negative della spesa da escludere</b>	<b>3.018.850,68</b>
<b>Totale componenti della spesa assoggettate ai limiti di spesa</b>	<b>14.377.877,55</b>
<b>Limite comma 562 (anno 2008, con riferimento ai servizi trasferiti)</b>	<b>16.897.259,89</b>

### Spesa per personale a tempo determinato e lavoro flessibile

Come anticipato in premessa, l'Unione è, inoltre, tenuta al rispetto dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 e ss.mm.ii., in base al quale la spesa per personale flessibile a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, non può essere superiore alla spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

Il limite di spesa di cui all'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010, è stato rideterminato, rispetto al valore originario del 2009, per tenere conto:

- delle funzioni trasferite e del relativo personale passato dai Comuni all'Unione (secondo gli stessi criteri di ricostruzione impiegati per la spesa totale di personale, con effetto di aumento corrispondente del limite),
- delle stabilizzazioni di personale nel frattempo intervenute (che riducono corrispondentemente il limite dell'ente, per le relative quote su base annua di trattamento economico, sia fondamentale, sia accessorio anche ai fini dell'incremento della parte stabile del Fondo risorse decentrate),
- degli incarichi ex art. 110, comma 1 TUEL (che dal 2016, ai sensi del D.L. 113/2016, art. 16, comma 1-*quater*, sono esclusi dal computo del limite e della spesa di questa tipologia).

L'importo della spesa 2009 dell'Unione, da considerare ai fini della verifica del rispetto del corrispondente limite, è pari a Euro 2.289.861,14 (così rideterminato successivamente, per raffronto omogeneo, nei termini in precedenza descritti).

Ciò premesso, con una spesa di personale per personale a tempo determinato e lavoro flessibile accertata a consuntivo per l'anno 2019 pari a euro **1.760.096,32** l'Unione rispetta ampiamente anche il limite posto dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 e ss.mm.ii., come risulta anche in sintesi dal seguente prospetto dimostrativo:

<b>SPESA PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (art. 9, comma 28, D.L. 78/2010)</b>	<b>Limite = valore 2009 (*)</b>	<b>Rendiconto anno 2019</b>
	<b>2.289.861,14</b>	<b>1.760.096,32</b>

\* rideterminato a seguito dei trasferimenti delle funzioni e del relativo personale dai Comuni all'Unione, dell'esclusione degli incarichi ex art. 110, comma 1, TUEL, e delle stabilizzazioni di personale nel frattempo intervenute

### Spesa per trattamento accessorio del personale

Come anticipato in premessa, l'Unione è, infine, tenuta al rispetto dei vincoli disposti dall'art. 23, comma 2 del D.Lgs. 75/2017, in base al quale l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, compreso quello dirigenziale, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

L'importo dell'anno 2016, da considerare ai fini della verifica del rispetto del corrispondente limite, è pari a Euro 2.285.699,90 (successivamente così rideterminato a valore annuo nelle sue diverse componenti, in aumento, a seguito del trasferimento del personale dei Servizi Finanziari dai Comuni all'Unione avvenuto proprio durante il 2016).

Ciò premesso, a seguito dell'approvazione della costituzione del Fondo risorse decentrate e del Fondo Dirigenti per l'anno 2019, nonché sulla base degli stanziamenti per le retribuzioni di posizione e di risultato delle P.O. e per il Fondo del lavoro straordinario per il medesimo anno, l'Unione rispetta pienamente anche il limite posto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017, come risultante anche dal seguente prospetto dimostrativo:

<b>SPESA PER TRATTAMENTO ACCESSORIO (art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017)</b>	<b>Limite = valore 2016</b>	<b>Rendiconto anno 2019</b>
<b>Fondo risorse decentrate (solo voci soggette a limite *)</b>	1.531.800,00	1.522.659,00
<b>Fondo Dirigenti **</b>	275.133,00	275.133,00
<b>Stanziamiento per Posizioni Organizzative ***</b>	328.280,00	328.280,00
<b>Fondo lavoro straordinario</b>	150.486,90	150.486,90
<b>Totale</b>	<b>2.285.699,90</b>	<b>2.276.558,90</b>

\* Fondo risorse decentrate costituito con Delibera di Giunta d'Unione n. 152 del 11.12.2019 - ammontare complessivo degli stanziamenti a copertura delle sole voci soggette al limite (diverso dal valore totale del Fondo)

\*\* Fondo Dirigenti costituito con Delibera di Giunta d'Unione n. 151 del 11.12.2019

\*\*\* Valore delle retribuzioni di posizione e di risultato delle PO - nel 2016 era all'interno del Fondo risorse decentrate, nel 2018 è nel Fondo Posizioni Organizzative

## Consistenza del personale

Circa, poi, la consistenza numerica del personale con contratto a tempo indeterminato in capo all'Unione, la situazione è la seguente: la dotazione organica in essere al 31.12.2019 prevede un complesso di 456 posti di lavoro; di questi risultavano coperti con contratti a tempo indeterminato 404 posti.

### DINAMICA DEL PERSONALE

FORZA LAVORO (numero)	2007	2008	2009	2010	2011	2012
--------------------------	------	------	------	------	------	------

Personale previsto in pianta organica	311,00	318,00	316,00	316,00	384,00	413,00
Dipendenti in servizio di ruolo (unità annue)	266,29	277,68	280,61	287,76	338,17	368,12
Dipendenti in servizio non di ruolo (unità annue)(*)	90,72	85,00	69,14	54,80	55,12	45,37
<b>Totale</b>	<b>357,01</b>	<b>362,68</b>	<b>349,75</b>	<b>342,56</b>	<b>393,29</b>	<b>413,49</b>

### DINAMICA DEL PERSONALE

FORZA LAVORO (numero)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
--------------------------	------	------	------	------	------	------	------

Personale previsto in pianta organica	414,00	414,00	414,00	461,00	460,00		
Dipendenti in servizio di ruolo (unità annue)	367,09	369,71	362,37	383,15	394,52	388,94	385,75
Dipendenti in servizio non di ruolo (unità annue)(*)	41,89	42,45	41,13	52,09	58,21	52,96	54,04
<b>Totale</b>	<b>408,98</b>	<b>412,16</b>	<b>403,50</b>	<b>435,24</b>	<b>452,73</b>	<b>441,90</b>	<b>439,79</b>

(Negli anni le unità annue aumentano per effetto del passaggio di funzioni dai Comuni all'Unione delle Terre d'Argine.

(\*) escluso interinale sisma

Da annotare, infine, che anche nel 2019 è proseguita l'attività post-sisma svolta da dipendenti a tempo determinato e/o interinale, la cui spesa è totalmente a carico della Regione Emilia-Romagna.

### 3.6.2. Imposte e tasse

Questo macroaggregato contiene l'IRAP per il personale dipendente, oltre a tasse di circolazione automezzi, imposte di registro e di bollo, tariffe sui rifiuti solidi urbani e altre imposte, tasse e proventi assimilati.

### 3.6.3. Beni e servizi

Le spese imputate al macroaggregato 3 ammontano complessivamente ad euro 23.488.532,15, di cui euro 10.716.484,39 della missione 4 (istruzione) ed euro 10.916.295,46 della missione 12 (diritti sociali).

Le spese per acquisto di beni e servizi della missione 4 sono riferibili per la quota più rilevante all'acquisto di servizi ausiliari (euro 7.764.601,84), che comprendono, tra gli altri fornitura pasti, servizi di trasporto e pulizie nelle scuole, per euro 1.658.780,71 al programma 1 (istruzione prescolastica, e quindi spese delle scuole infanzia) e per euro 1.292.101,84 al programma 2 (scuole di altro ordine e grado, e quindi elementari e medie).

Le spese della missione 12 sono imputabili per euro 4.297.380,93 al programma 1, interventi per infanzia e minori (che comprende la gestione dei nidi d'infanzia), per euro 1.943.382,45 ad interventi per la disabilità (programma 2), per euro 2.153.228,43 ad interventi a favore degli anziani (programma 3), per euro 60.205,39 ad interventi a favore di soggetti a rischio esclusione (programma 4), per euro 4.871,21 ad interventi per le famiglie (programma 5), per euro 80.976,22 ad interventi per il diritto alla casa (programma 6), per euro 2.376.250,83 a servizi sociosanitari e sociali (programma 7).

Si segnalano inoltre, fra le somme più rilevanti, spese per euro 1.216.191,85 per i servizi generali, euro 328.125,03 del settore polizia locale, ed euro 88.658,39 per progetti culturali.

#### **3.6.4. Rispetto limiti in materia di contenimento della spesa (D.L. 78/2010 e successive norme di finanza pubblica)**

Con l'art 6 del DL n. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2010, e successive modifiche sono state introdotte importanti misure di contenimento della spesa degli apparati amministrativi della pubblica amministrazione. Gli interventi sono concentrati sia sulla riduzione dei costi degli organi amministrativi e di controllo sia sulla previsione di limiti alla spesa (impegni) per specifiche categorie di costi.

Questi limiti di spesa, che decorrono a partire dal 2011, riguardano le seguenti tipologie di spesa:

- a) Incarichi di studio e consulenze,
- b) Convegni, mostre, pubblicità e relazioni pubbliche;
- c) Spese di rappresentanza;
- d) Sponsorizzazioni;
- e) Spese di formazione;
- f) Spese per missioni;
- g) Spese per autovetture.

La delibera n. 26 del 20 dicembre 2013 della Corte dei Conti sezione delle Autonomie enuncia il seguente principio di diritto "L'art. 1, comma 141, L. 228/2012, nel disporre limiti puntuali alle spese per l'acquisto di mobili e arredi, obbliga gli enti locali al rispetto del tetto complessivo di spesa risultante dall'applicazione dell'insieme dei coefficienti di riduzione della spesa per consumi intermedi previste da norme in materia di coordinamento della finanza pubblica, consentendo che lo stanziamento in bilancio tra le diverse tipologie di spese soggette a limitazione avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente".

Per mantenere il vantaggio della compensabilità dei tagli tra le diverse spese (sancita dalle sentenze della Corte Costituzionale n. 139/2012 e la n. 173/2012), l'amministrazione ha riformulato in aumento alcune spese, ma mantenendo limiti per ciascuna tipologia, come riportati nella tabella che segue alla colonna "Tetto riallocato" definito con deliberazione di Consiglio della Unione n. 10 del 27/02/2019 di approvazione del bilancio di previsione 2019-2021.

Nella tabella seguente, si riporta per ogni tipologia di spesa la situazione degli impegni/pagamenti 2019 confrontata ai tetti di spesa così formulati.

Con l'approvazione della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020) tutti questi vincoli di spesa sono stati eliminati a valere dall'anno 2020.

Tabella 19 - Limiti DL 78/2010

TIPOLOGIA	valore di riferimento		% Tagli di spesa	Tetto 2019 calcolato	Tetto 2019 riallocato	SITUAZIONE AL		31/12/19
						Impegnato COMPET.	di cui pagato	Disponibilità (Tetto - Impegnato)
INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZE ( art.1 c.5 DL 101/2013, taglio del 25% sul tetto 2014)	tetto 2014	1.470,72	25%	1.103,04	1.103,04	-	-	1.103,04
CONVEGNI – MOSTRE ( art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	-	80%	-	-	-	-	-
RAPPRESENTANZA ( art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	-	80%	-	-	-	-	-
PUBBLICITA' ( art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	45.665,20	80%	9.133,04	9.133,04	6.143,54	2.315,61	2.989,50
FORMAZIONE ( art.6 c.13 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009)	Impegnato 2009	61.884,67	50%	30.942,34	27.942,34	17.117,33	8.350,03	10.825,01
SPESE PER MISSIONI ( art.6 c.12 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009)	Impegnato 2009	17.000,00	50%	8.500,00	11.500,00	10.300,00	7.511,89	1.200,00
AUTOVETTURE ( art.5 c.2 DL 95/2012, taglio del 50% sul 2011)	Impegnato 2011	2.554,16	70%	766,25	766,25	1.529,56	781,10	- 763,31
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	-	128.574,75		50.444,66	50.444,66	35.090,43	18.958,63	15.354,24

Le spese di rappresentanza pagate nel 2019 ammontano ad euro Zero, come indicato nel prospetto allegato al rendiconto “Elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell’ente nell’anno” ai sensi dell’articolo 16, comma 26 del D.L. 138/2011.



### **3.6.5. Trasferimenti**

I trasferimenti correnti ammontano complessivamente a euro 4.336.124,81. Di questi, la parte preponderante è relativa alle missioni 4 (istruzione) e 12 (diritti sociali).

I trasferimenti complessivi del settore sociale ammontano ad euro 1.497.023,43, di cui euro 448.398,59 per servizi sociali e sociosanitari (programma 7), euro 636.816,85 per interventi a favore di soggetti a rischio di esclusione sociale (programma 4), euro 27.277,75 per il diritto alla casa (programma 6), euro 206.935,37 di contributi per affidi familiari (programma 1), euro 71.141,59 per interventi a sostegno dei disabili (programma 2).

I trasferimenti erogati dal settore istruzione ammontano ad euro 2313718,96, di cui euro 489.333,34 di contributi a scuole infanzia private (programma 1), euro 578.100,00 per patto per la scuola e diritto allo studio (programma 2), euro 999.818,76 per i servizi ausiliari, quali sostegno all'handicap, contributi agli istituti comprensivi e contributi diversi (programma 6) ed euro 246.466,86 per il diritto allo studio (programma 7).

I trasferimenti al Comune di Carpi ammontano complessivamente ad euro 444.548,51, di cui 294.548,51 euro per servizi di direzione e supporto, 70.000,00 euro per servizio di comunicazione e 80.000,00 euro per spese di gestione dello sportello unico attività produttive.

Si segnalano inoltre euro 45.491,19 per interventi culturali e per le politiche giovanili (missione 5), ed euro 16.394,40 per la tutela naturalistica (contributo all'Ente gestione parchi e biodiversità).

### **3.6.6. Interessi**

La spesa per interessi passivi aumenta del 14,87%; per dati complessivi di spesa per la gestione del debito si rimanda alla sezione dedicata all'indebitamento.

### **3.6.7. Altre spese correnti**

In base alle nuove codifiche di bilancio, tra le spese correnti si identificano tre ulteriori macroaggregati, relativi a "Altre spese per redditi da capitale", "Rimborsi e poste correttive delle entrate", e la voce residuale "Altre spese correnti".

La prima voce rileva le servitù onerose e le altre spese per i redditi da capitale, e non presenta valori per l'Unione Terre d'Argine.

La seconda, pari a 74.182,71 euro, registra i rimborsi per spese di personale (comandi, distacchi, ecc...), per imposte e trasferimenti e per somme non dovute o incassate in eccesso.

La terza voce, infine, considera gli oneri straordinari, quali debiti fuori bilancio e sopravvenienze passive, e altre tipologie di spesa che nella precedente classificazione erano incluse in altri interventi: assicurazioni, IVA a debito, spese per personale comandato o in distacco sindacale. Le altre spese correnti ammontano complessivamente ad euro 90.401,66, di cui 86.645,14 euro di spese per assicurazioni.

### 3.6.8. Prelievi dal fondo di riserva

Nel corso del 2019 si sono resi necessari prelevamenti dal Fondo di Riserva per un totale di euro 85.918,00, per gli interventi dettagliati nella tabella seguente. Non è stato inoltre disposto alcun aumento del fondo in corso d'anno.

**Tabella 20 - Prelievi dal fondo di riserva**

<i>Importo</i>	<i>Servizio</i>	<i>Oggetto</i>	<i>Delibera</i>		<i>Data</i>
78.684,00	SERVIZI FINANZIARI	1° Prelievo dal fondo di riserva e conseguenti modifiche al piano esecutivo di gestione 2019-2021 ( <i>Incentivi da specifiche disposizioni di legge: progetti, ICI, IMU tari</i> )	DG	150	11/12/2019
7.234,00	SERVIZI FINANZIARI	2° Prelievo dal fondo di riserva e conseguenti modifiche al piano esecutivo di gestione 2019-2021. ( <i>Percorso culturale didattico per le scuole "Mondi da costruire"</i> )	DG	157	18/12/2019
85.918,00		<b>TOTALE PRELIEVI</b>			

### 3.6.9. Classificazione della spesa corrente

La nuova normativa classifica la spesa per destinazione in "**Missioni**", che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'amministrazione.

Da tale ripartizione, per la parte corrente, si rileva come:

- il 75% delle risorse sia destinato a interventi in campo dei servizi alla persona (sociali e di istruzione),
- il 10,87% destinato al governo del territorio (ambiente, sicurezza, edilizia, protezione civile, economia),
- il 13,53% ai servizi trasversali, amministrative e istituzionali (organi istituzionali, finanze, personale, comunicazione, servizio informatico),
- lo 0,44% delle risorse sia destinato a benessere e promozione del territorio (cultura, sport e tempo libero, turismo),
- lo 0,15% abbia una destinazione "tecnica" (servizi in conto terzi e partite di giro, gestione del debito, fondi e accantonamenti)
- 

Per un'esposizione più ampia delle attività svolte dall'Unione si rimanda alla sezione "Risultati conseguiti in merito agli obiettivi strategici e ai programmi".

**Tabella 21 - Spesa corrente per missioni**

Spese correnti per missione		Impegni 2018	%	Impegni 2019	%	Diff. 2019- 2018	%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	6.460.967,30	14,54%	5.848.725,12	12,88%	-612.242,18	-9,48%
2	Giustizia	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
3	Ordine pubblico e sicurezza	4.438.810,53	9,99%	4.579.918,61	10,09%	141.108,08	3,18%
4	Istruzione e diritto allo studio	15.772.787,34	35,50%	16.910.784,74	37,24%	1.137.997,40	7,21%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	174.910,93	0,39%	200.759,97	0,44%	25.849,04	14,78%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
7	Turismo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	56.434,73	0,13%	25.490,80	0,06%	-30.943,93	-54,83%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	157.066,05	0,35%	160.623,81	0,35%	3.557,76	2,27%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
11	Soccorso civile	65.357,79	0,15%	40.143,70	0,09%	-25.214,09	-38,58%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	16.718.119,15	37,63%	17.011.074,26	37,46%	292.955,11	1,75%
13	Tutela della salute	101.395,04	0,23%	135.321,97	0,30%	33.926,93	33,46%
14	Sviluppo economico e competitività	129.380,50	0,29%	131.000,00	0,29%	1.619,50	1,25%
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	900,00	0,00%	1.000,00	0,00%	100,00	11,11%
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	294.550,00	0,66%	294.548,51	0,65%	-1,49	0,00%
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
50	Debito pubblico	61.184,89	0,14%	70.284,77	0,15%	9.099,88	14,87%
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
	<b>Totale titolo 1</b>	<b>44.431.864,25</b>	<b>100,00%</b>	<b>45.409.676,26</b>	<b>100,00%</b>	<b>977.812,01</b>	<b>2,20%</b>

## 4. I servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale sono i servizi gestiti direttamente dall'Unione per i quali la stessa percepisce una tariffa. I servizi interessati sono:

- Trasporto scolastico;
- Asili nido;
- Servizi mensa e prolungamento orario nelle scuole infanzia;
- Servizi prescuola e prolungamento orario nelle scuole primarie;
- Servizio mensa nelle scuole dell'obbligo;
- Centri estivi.

Gli altri servizi a domanda individuale restano gestiti direttamente dai Comuni.

Con la progressiva esternalizzazione dei servizi e l'acquisizione di una sempre maggiore autonomia finanziaria, ha perso di significato la rilevazione del tasso di copertura come disciplinata dalla norma dell'83. Con il D.Lgs. 504/92 è stata eliminata la percentuale minima, fissata nel 36%, di copertura delle spese con proventi tariffari.

Effettuati i confronti, in base ai criteri individuati, fra le entrate accertate e le spese impegnate desumibili dai dati finanziari del conto consuntivo per l'esercizio 2019, il grado di copertura tariffaria delle spese per i servizi a domanda risulta essere del 50,61% (67,81% spese considerate al 50% per nidi).

Il trend della percentuale di copertura tariffaria negli ultimi sei anni, è il seguente.

**Tabella 22 - Servizi a domanda individuale: andamento percentuale di copertura**

	DESCRIZIONE	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019
N. 1	TRASPORTO SCOLASTICO	17,80%	19,32%	17,80%	21,58%	15,68%	16,76%
N. 2	NIDI E CENTRI GIOCO	30,81%	30,10%	26,08%	30,91%	37,39%	34,67%
N. 3	PRESCUOLA E TEMPO PROLUNGATO (SCUOLA DELL'OBBLIGO)	87,86%	89,71%	76,29%	73,27%	76,06%	63,45%
N. 4	SERVIZI PER SCUOLE D'INFANZIA (REFEZIONE E TEMPO PROLUNGATO)	97,20%	93,03%	92,71%	86,79%	83,88%	82,73%
N. 5	REFEZIONE SCOLASTICA NELLE SCUOLE DELL'OBBLIGO	78,76%	79,31%	82,31%	82,08%	80,36%	79,50%
N. 6	CENTRI ESTIVI	39,73%	35,48%	33,60%	31,94%	37,03%	33,11%
	<b>TOTALE</b>	<b>50,47%</b>	<b>50,05%</b>	<b>47,73%</b>	<b>49,62%</b>	<b>52,68%</b>	<b>50,61%</b>
N. 2	NIDI E CENTRI GIOCO legge 498/92 (spese considerate al 50%)	61,62%	60,20%	52,16%	61,81%	74,77%	69,33%
	<b>TOTALE</b>	<b>69,63%</b>	<b>68,45%</b>	<b>65,37%</b>	<b>67,72%</b>	<b>70,84%</b>	<b>67,81%</b>

I servizi a domanda gestiti dall'Unione Terre d'Argine presentano in dettaglio le percentuali di copertura tariffaria esposte nella tabella sottostante:

Tabella 23 - Servizi a domanda individuale: percentuale di copertura per servizio

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL GRADO DI COPERTURA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE									
	DESCRIZIONE SERVIZI	SPESE PERSONALE	ALTRE SPESE	TOTALE SPESE	RETTE	ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE	TOTALE ENTRATE	PERCENT.	PERCENT. (nidi ai sensi L.498/92)
N. 1	TRASPORTO SCOLASTICO	122.961,84	657.087,52	<b>780.049,36</b>	114.482,10	16.287,19	<b>130.769,29</b>	<b>16,76%</b>	
N. 2	NIDI E CENTRI GIOCO	2.441.781,05	3.471.059,18	<b>5.912.840,23</b>	1.391.869,66	657.929,85	<b>2.049.799,51</b>	<b>34,67%</b>	<b>69,33%</b>
N. 3	PRESCUOLA E TEMPO PROLUNGATO (SCUOLA DELL'OBBLIGO)		203.000,00	<b>203.000,00</b>	128.796,50		<b>128.796,50</b>	<b>63,45%</b>	
N. 4	SERVIZI PER SCUOLE D'INFANZIA (REFEZIONE E TEMPO PROLUNGATO)	247.176,74	2.098.394,45	<b>2.345.571,19</b>	1.873.586,25	66.979,41	<b>1.940.565,66</b>	<b>82,73%</b>	
N. 5	REFEZIONE SCOLASTICA NELLE SCUOLE DELL'OBBLIGO		1.831.667,22	<b>1.831.667,22</b>	1.409.023,33	47.204,05	<b>1.456.227,38</b>	<b>79,50%</b>	
N. 6	CENTRI ESTIVI	-	582.988,04	<b>582.988,04</b>	193.020,21		<b>193.020,21</b>	<b>33,11%</b>	
	<b>TOTALE</b>	<b>2.811.919,63</b>	<b>8.844.196,41</b>	<b>11.656.116,04</b>	<b>5.110.778,05</b>	<b>788.400,50</b>	<b>5.899.178,55</b>	<b>50,61%</b>	<b>67,81%</b>

Il dettaglio delle entrate e delle spese distinte per servizio è riportato in appendice.

## 5. Il programma investimenti

### 5.1. Le risorse per gli investimenti

Nella tabella di riepilogo sono riportati gli accertamenti realizzati rispetto alle previsioni iniziali e definitive dell'esercizio 2019.

**Tabella 24 - Entrate c/capitale: percentuale di realizzazione**

<u>Descrizione</u>	<u>Previsione Iniziale</u>	<u>Previsione Assestata</u>	<u>Accertamenti</u>	<u>Riscossioni</u>	<u>% realizzazione</u>
<b>Entrate in conto capitale</b>	1.949.025,00	1.276.644,19	987.573,98	468.985,02	47,49%
<b>Entrate da riduzione attività finanziarie</b>	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
<b>Accensione prestiti</b>	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	100,00%
<b>Totale</b>	<b>4.349.025,00</b>	<b>2.476.644,19</b>	<b>2.187.573,98</b>	<b>1.668.985,02</b>	<b>76,29%</b>

**Tabella 25 - Entrate c/capitale: composizione percentuale**

<u>Descrizione</u>	<u>Accertamenti 2018</u>	<u>%</u>	<u>Accertamenti 2019</u>	<u>%</u>
<b>Entrate in conto capitale</b>	28.264,00	100,00%	987.573,98	45,14%
<b>Entrate da riduzione attività finanziarie</b>	0	0,00%	0	0,00%
<b>Accensione prestiti</b>	0	0,00%	1.200.000,00	54,86%
<b>Totale</b>	<b>28.264,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.187.573,98</b>	<b>100,00%</b>

Nella lettura degli schemi di bilancio come riformulati nell'ambito dell'armonizzazione contabile le fonti di entrata in c/capitale sono ora allocate distintamente al titolo 4^ "Entrate in c/capitale" e al nuovo titolo 5^ "Entrate da riduzione di attività finanziarie" oltre al titolo 6^ "Accensione di prestiti".

Ulteriore componente delle risorse di autofinanziamento agli investimenti è l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente (euro 2.600.088,50) e l'avanzo di bilancio di parte corrente destinato ad investimenti (euro 404.406,49), per un importo complessivo di euro 3.004.494,99.

In relazione alle varie fonti di finanziamento, si riportano i seguenti quadri di sintesi.

**Tabella 26 - Entrate c/capitale: dettaglio risorse**

<u>Risorse</u>	<u>Previsione Iniziale</u>	<u>Previsione Assestata</u>	<u>Accertamenti</u>
Avanzo vincolato alla parte investimenti	1.983.027,00	1.987.792,16	1.987.792,16
Avanzo destinato alla parte investimenti	0,00	612.296,34	612.296,34
Avanzo di bilancio di parte corrente destinato a investimenti	0,00	404.406,49	404.406,49
Mutui passivi a carico Ente	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Entrate di parte corrente	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Trasferimenti da comuni	1.589.025,00	779.454,17	518.588,96
Contributi da enti pubblici e privati	360.000,00	497.190,02	468.985,02
quota FPV di entrata a finanziamento impegni 2019	219.102,52	778.611,65	778.611,65
<b>TOTALE RISORSE A FRONTE DI SPESA DEL TITOLO 2</b>	<b>5.501.154,52</b>	<b>6.409.750,83</b>	<b>6.120.680,62</b>

**Tabella 27 - Entrate c/capitale: dettaglio risorse, composizione percentuale**

Risorse	Accertamenti 2018	2018	Accertamenti 2019	2019
Avanzo vincolato alla parte investimenti	2.964.135,10	73,59%	1.987.792,16	32,48%
Avanzo destinato alla parte investimenti		0,00%	612.296,34	10,00%
Avanzo di bilancio di parte corrente destinato a investimenti	140.864,90	3,50%	404.406,49	6,61%
Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati beni mobili)	4.514,00	0,11%	-	0,00%
Entrate di parte corrente	-	0,00%	150.000,00	2,45%
Mutui passivi a carico Ente	-	0,00%	1.200.000,00	19,61%
Prestiti obbligazionari	-	0,00%	-	0,00%
Trasferimenti da comuni	-	0,00%	518.588,96	8,47%
Contributi da enti pubblici e privati	23.750,00	0,59%	468.985,02	7,66%
<b>Totale</b>	<b>3.133.264,00</b>	<b>77,79%</b>	<b>5.342.068,97</b>	<b>87,28%</b>
Quota FPV di entrata a finanziamento impegni anno in corso	894.637,19	22,21%	778.611,05	12,72%
<b>TOTALE RISORSE A FRONTE DI SPESA DEL TITOLO 2</b>	<b>4.027.901,19</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.120.680,02</b>	<b>100,00%</b>

Si evince un'incidenza del 19,61% relativamente al ricorso a nuovo indebitamento per il finanziamento della fornitura con posa in opera e configurazione di un sistema di videosorveglianza nei territori dell'Unione delle Terre d'Argine.

Si rileva inoltre una fonte di finanziamento di mezzi di terzi rappresentata da entrate in conto corrente per un valore di euro 150.000,00 (2,45%), per l'erogazione di contributi a privati che sostengono costi di installazione di dispositivi per il miglioramento della sicurezza in aree ed edifici privati.

L'aggregato contributi in conto capitale che incide complessivamente per il 7,66 % sul totale delle risorse è rappresentato da:

- per euro 82.735,02, da un contributo della società GSE ottenuto in riferimento al miglioramento energetico eseguito sul manto di copertura sul primo solaio della scuola secondaria di primo grado "O.Focherini";
- per euro 360.000,00, da una donazione per la realizzazione del nuovo gattile intercomunale intitolato al donatore Virginia Lorenzini;
- per euro 26,250,00, da un contributo riscritto dal 2018, da Fondazione CRC per un progetto di ricerca e divulgazione del percorso di pianificazione intercomunale;

Si riporta di seguito il quadro di sintesi in relazione dell'utilizzo delle risorse con dettaglio dell'area finanziata per territorio.

**Tabella 28 - Fonti di finanziamento investimenti: dettaglio per territori**

AREE	FONTI DI FINANZIAMENTO 2019							
	MUTUI				ENTRATE PARTE CORRENTE			
	Campo-galliano	Carpi	Novi	Soliera	Campo-galliano	Carpi	Novi	Soliera
POLIZIA LOCALE E SICUREZZA					11.170,21	103.723,40	14.361,70	20.744,69
SERVIZI DIVERSI								
SERVIZI EDUCATIVI E SCOLASTICI								
SERVIZI SOCIO-SANITARI E SOCIALI								
SISTEMA INFORMATIVO ASSOCIATO	89.361,70	829.787,23	114.893,62	165.957,45				
URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO								
<b>Totale complessivo</b>	<b>89.361,70</b>	<b>829.787,23</b>	<b>114.893,62</b>	<b>165.957,45</b>	<b>11.170,21</b>	<b>103.723,40</b>	<b>14.361,70</b>	<b>20.744,69</b>

segue							
AREE	FONTI DI FINANZIAMENTO 2019						
	APPLICAZIONE AVANZO				CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	Totale complessivo
	Campo-galliano	Carpi	Novi	Soliera	Carpi	Carpi	
POLIZIA LOCALE E SICUREZZA	13.425,51	56.931,88	17.261,39	24.933,11		105.422,60	367.974,49
SERVIZI DIVERSI		5.000,00		180,32		4.712,72	9.893,04
SERVIZI EDUCATIVI E SCOLASTICI	99.057,19	651.272,66	14.903,22	19.086,66	14.591,20	80.727,30	879.638,23
SERVIZI SOCIO-SANITARI E SOCIALI		47.235,60					47.235,60
SISTEMA INFORMATIVO ASSOCIATO	76.053,72	466.188,19	95.091,44	142.984,53		327.726,34	2.308.044,22
URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	42.081,44	229.152,35	56.661,74	65.757,76			393.653,29
<b>Totale complessivo</b>	<b>230.617,86</b>	<b>1.455.780,68</b>	<b>183.917,79</b>	<b>252.942,38</b>	<b>14.591,20</b>	<b>518.588,96</b>	<b>4.006.438,87</b>

L'importo di euro 6.120.680,62 indicato nella Tabella 28, oltre a comprendere le risorse utilizzate di cui sopra, finanzia per euro 778.611,65, tutti gli impegni reimputati all'esercizio 2019 in seguito a riaccertamenti, di cui euro 193.022,69 sono stati oggetto di reimputazione nell'esercizio 2020 con riaccertamento nell'esercizio in corso.



A fronte di investimenti per un importo di euro 3.961.430,19, è stato utilizzato un avanzo pari a euro 2.123.258,71.

L'avanzo dell'esercizio generato di competenza a consuntivo 2019 risulta di euro 1.475.468,81 al lordo delle economie rilevate su impegni da precedente reimputazione all'esercizio 2019.

Si rileva che il suddetto avanzo è derivato prevalentemente da:

- euro 67.993,82, quale parte spesa non impegnata finanziata dal contributo della società GSE e rvincolato al preventivo 2020;
- euro 360.000,00, quale parte spesa non impegnata finanziata dalla donazione per la realizzazione del nuovo gattile intercomunale intitolato al donatore Virginia Lorenzini, il cui progetto è stato riscritto nel 2020;
- la restante somma riguarda la spesa finanziata da avanzo non impegnata, tra cui si evincono 401.846,71 euro derivanti da minore importo assegnato per incarichi volti alla realizzazione del Piano Urbanistico generale intercomunale e 276.234,00 euro derivanti dalla riscrittura del progetto "Restauro facciata corte interna scuola media A.Pio e manutenzione straordinaria copertura II° stralcio".

## 5.2. La spesa per gli investimenti

Le spese per INVESTIMENTI nella struttura di bilancio "armonizzato" sono costituite dal titolo 2^ spese per investimenti, e dal titolo 3^ spesa per "incremento attività finanziarie".

**Tabella 29 - Spese per investimento, confronto pluriennale**

TITOLO II e III	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% impegni/ previsioni
investimenti anno 2015 *	1.491.900,00	4.910.309,69	6.402.209,69	4.914.736,24	76,77%
investimenti anno 2016 *	2.398.842,89	1.233.448,64	3.632.291,53	2.497.824,13	68,77%
investimenti anno 2017 *	1.526.000,00	1.672.220,51	3.198.220,51	1.762.983,94	55,12%
investimenti anno 2018 *	5.547.500,00	855.387,19	6.402.887,19	1.880.137,25	29,36%
investimenti anno 2019 *	6.701.154,52	-291.403,69	6.409.750,83	<b>4.645.211,81</b>	72,47%

\*Comprensivo di FPV e riaccertamento esercizi precedenti

Applicando tale principio della competenza "potenziata" sono stati approvati impegni esigibili nell'anno 2019 per Euro 1.758.733,48, mentre ammonta a complessivi Euro 2.886.478,33 il volume degli impegni di spesa per investimenti che sono stati stralciati dall'esercizio – in parte su interventi finanziati con risorse 2019 (euro 2.693.455,64) e in parte con risorse di anni precedenti e già oggetto di reimputazione (euro 193.022,69), per un importo complessivo di euro euro 4.645.211,81 ( vedi tabella n.29).

Il suddetto importo di euro 4.645.211,81 comprende quindi:

- euro 3.961.430,79, importo impegnato di competenza 2019 (vedi tabella n. 30);
- euro 683.781,02 per impegni derivati anche da riaccertamenti e re imputazioni/reiscritture di anni precedenti all'esercizio 2019, di cui euro 193.022,69 che sono stati oggetto di reimputazione all'esercizio 2020 con riaccertamento nell'esercizio 2019.

Si riporta di seguito il quadro di sintesi delle spese parte investimenti per territorio.

**Tabella 30- Spese di investimento per area e per territorio**

AREE	DETTAGLIO PER TERRITORIO	CAMPO-GALLIANO	CARPI	NOVI	SOLIERA	Totale complessivo
<b>POLIZIA LOCALE E SICUREZZA</b>	Attrezzature per il rilevamento automatico delle infrazioni ai transiti veicolari	7.294,39	67.733,66	9.378,51	13.546,74	97.953,30
	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	2.647,52	24.584,13	3.403,96	4.916,82	35.552,43
	Contributi a privati per installazione di dispositivi per il miglioramento della sicurezza in aree ed edifici privati	14.653,81	136.071,15	18.840,62	27.214,24	196.779,82
<b>Totale</b>		<b>24.595,72</b>	<b>228.388,94</b>	<b>31.623,09</b>	<b>45.677,80</b>	<b>330.285,55</b>
<b>SERVIZI DIVERSI</b>	Mobili e arredi		9.712,72		180,32	9.893,04
<b>Totale</b>			<b>9.712,72</b>		<b>180,32</b>	<b>9.893,04</b>
<b>SERVIZI EDUCATIVI E SCOLASTICI</b>	Attrezzature		7.459,14	3.019,50		10.478,64
	Attrezzature per Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	481,44	19.738,93	3.370,06	481,44	24.071,87
	Ausili per alunni diversamente abili		12.831,58		8.169,98	21.001,56
	Mobili e arredi	13.675,11	70.320,53	8.513,66	10.435,24	102.944,54
	Manutenzione e ristrutturazione edifici scolastici	84.900,64	536.241,65			621.142,29
	Arredo verde e arredi ludici nelle aree dei fabbricati a uso scolastico		99.999,30			99.999,30
<b>Totale</b>		<b>99.057,19</b>	<b>746.591,13</b>	<b>14.903,22</b>	<b>19.086,66</b>	<b>879.638,20</b>
<b>SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI</b>	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico		47.235,60			47.235,60
<b>Totale</b>			<b>47.235,60</b>			<b>47.235,60</b>
<b>SISTEMA INFORMATIVO ASSOCIATO</b>	Hardware	13.847,42	117.627,77	16.178,05	29.711,37	177.364,61
	Infrastrutturazione della rete WiFi in Banda Ultra Larga nelle frazioni		112.300,00			112.300,00
	Software	20.126,93	165.930,69	24.811,35	35.125,77	245.994,74
	Impianti di videosorveglianza	131.441,07	1.220.524,19	168.995,66	244.104,84	1.765.065,76
<b>Totale</b>		<b>165.415,42</b>	<b>1.616.382,65</b>	<b>209.985,06</b>	<b>308.941,98</b>	<b>2.300.725,11</b>
<b>URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO</b>	Incarichi professionali per la realizzazione del Piano Urbanistico Generale intercomunale	42.081,44	229.152,35	56.661,74	65.757,76	393.653,29
<b>Totale</b>		<b>42.081,44</b>	<b>229.152,35</b>	<b>56.661,74</b>	<b>65.757,76</b>	<b>393.653,29</b>
<b>Totale complessivo</b>		<b>331.149,77</b>	<b>2.877.463,39</b>	<b>313.173,11</b>	<b>439.644,52</b>	<b>3.961.430,79</b>

Tabella 31- Principali investimenti attivati nell'anno

<b>ID</b>	<b>DESCRIZIONE ID</b>	<b>IMPEGNATO</b>
20	Città dei bambini e delle bambine	99.999,30
30	Acquisto e sostituzione di arredi scolastici per le scuole dell'Unione	134.424,74
50	Manutenzione straordinaria scuole diverse area territoriale di Carpi	471.650,45
80	Acquisto e sostituzione di automezzi per il corpo di P.M.	35.552,43
81	Acquisto di attrezzature per rilievo infrazioni Polizia Locale	97.953,30
90	Revisione del sistema informatico (BUL nelle frazioni)	112.300,00
90	Revisione del sistema informatico (Hardware)	177.364,61
90	Revisione del sistema informatico (Software)	245.994,74
310	Acquisto e sostituzione di arredi, mezzi e attrezzature per servizi diversi	9.893,04
370	Piano Urbanistico generale intercomunale	393.653,29
430	Implementazione sistema di videosorveglianza per la sicurezza urbana	1.765.065,76
440	Manutenzione straordinaria scuola infanzia Flauto Magico Campogalliano	84.900,64
460	Acquisto di veicolo speciale per Croce Blu	47.235,60
480	Contributi a privati per installazione di dispositivi per il miglioramento della sicurezza in aree ed edifici privati	196.779,82
500	Rifacimento siepi arbustive nelle scuole di Carpi	50.000,00
510	Lavori di manutenzione straordinaria scuole di Carpi finanziati con contributo GSE	14.591,20
520	Acquisto cinture di sicurezza e tachigrafi per scuolabus	24.071,87
<b>Totale complessivo</b>		<b>3.961.430,79</b>

## 6. Indebitamento e gestione del debito

### 6.1. Indebitamento e gestione del debito

Al 31/12/2019 il portafoglio dell'Unione delle Terre d'Argine è composto da:

- N.4 prestiti obbligazionari assunti dal 2008 al 2011 per finanziare la costruzione di nuove scuole e la manutenzione straordinaria degli edifici scolastici esistenti nei territori dell'ente;
- un mutuo bancario di euro 1.200.000,00 contratto nel corso dell'anno 2019 per finanziare la fornitura con posa in opera e configurazione di un sistema di videosorveglianza nei territori dell'Unione delle Terre d'Argine.

Si riporta di seguito prima la sintesi del debito residuo, pari a euro 8.288.887,76, poi il dettaglio per territorio di appartenenza e per tipo di rischio.

Tabella 32- Situazione del debito residuo

Sintesi del debito residuo

Debito residuo	Tasso medio (Act/Act, Annuo)	Durata residua
8.288.887,76	0,93%	10 anni e 5 mesi

	2019
Utilizzo medio	8.177.818,40 €
Capitale pagato nel periodo	625.678,71 €
Interessi pagati nel periodo	70.284,77 €
Tasso medio nel periodo	0,86%

INCIDENZA INDEBITAMENTO					
	2015	2016	2017	2018	2019
Impegni interessi passivi + rate mutui tit. IV / accertamenti titoli I+II+III	1,53%	1,41%	1,34%	1,33%	<b>1,40%</b>

a) Debito residuo per territorio e per tipo di rischi

Tipo	Debito residuo	% di esposizione	Tasso medio (Act/Act, Annuo)
Fisso	1.621.958,06	19,57%	3,02%
Variabile	6.666.929,70	80,43%	0,43%
<b>Rischio totale</b>	<b>8.288.887,76</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,93%</b>

■ Fisso

■ Variabile

**Debito per tipo di rischio**

80,4%

19,6%

<b>Debito residuo per territorio</b>	<b>Ammontare iniziale</b>	<b>Debito residuo</b>
Carpi	10.399.787,23	6.525.000,09
Campogalliano	916.361,70	561.173,23
Novi	114.893,62	109.736,36
Soliera	1.665.957,45	1.092.978,08
	<b>13.097.000,00</b>	<b>8.288.887,76</b>

<b>Imputazione capitale 2019</b>	
<b>Territorio</b>	<b>Ammontare</b>
Carpi	496.803,84
Campogalliano	44.658,25
Novi	5.157,25
Soliera	79.059,37
	<b>625.678,71</b>

<b>Imputazione interessi 2019</b>	
<b>Territorio</b>	<b>Ammontare</b>
Carpi	35.047,48
Campogalliano	25.290,62
Novi	1.301,11
Soliera	8.645,56
	<b>70.284,77</b>

Considerando l'indebitamento dei comuni appartenenti all'Unione, si riportano di seguito i dati che derivano dal consolidamento

**Tabella 33- Indebitamento consolidato Unione Terre d'Argine e Comuni aderenti**

a) Sintesi del debito residuo consolidato

<b>Ente</b>	<b>Debito residuo</b>
Unione delle Terre d'Argine	8.288.887,76
Comune di Carpi	11.809.666,16
Comune di Soliera	3.438.318,25
Comune di Campogalliano	654.810,20
Comune di Novi	3.799.426,21
<b>Totale</b>	<b>27.991.108,58</b>

<b>Debito residuo</b>	<b>Tasso medio (Act/Act, Annuo)</b>	<b>Durata residua</b>
27.991.108,58	1,14%	8 anni e 6 mesi

<b>Tipo</b>	<b>Debito residuo</b>	<b>% di esposizione</b>	<b>Tasso medio (Act/Act, Annuo)</b>
Fisso	7.474.697,03	26,70%	3,64%
Variabile	20.516.411,55	73,30%	0,22%
<b>Rischio totale</b>	<b>27.991.108,58</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,14%</b>

## b) Indebitamento residuo pro capite

<b>Debito residuo</b>	<b>Debito Pro capite</b>	<b>Debito Pro capite nazionale</b>	<b>Debito Pro capite Regione Emilia Romagna</b>
<b>27.991.108,58</b>	264,48 <sup>1</sup>	1.777,06	812,50

2

Fonte: Report\_2\_Indebitamento\_degli\_Enti\_Locali\_per\_abitante\_al\_31\_03\_2020", dati aggiornati al 09/04/2020 nella Sezione Debito pubblico Enti Locali del Sito MEF Dipartimento del Tesoro.

<sup>1</sup> Abitanti al 31/12/2019 n.105.836

<sup>2</sup> [http://www.dt.mef.gov.it/it/debito\\_pubblico/enti\\_locali/statistiche](http://www.dt.mef.gov.it/it/debito_pubblico/enti_locali/statistiche)

## 7. La gestione residui

Per illustrare l'andamento dei risultati della gestione dei residui si fornisce il quadro di confronto dei residui attivi e passivi al 31/12 degli ultimi due anni. Il riaccertamento dei residui, cioè la verifica del permanere delle condizioni che ne hanno dato origine come disposto dall'art. 228 del D. Lgs. n. 267/2000, è stato effettuato con deliberazione di Giunta dell'Unione in data 03/06/2020, corredata dal parere del revisore unico dei conti, che ha recepito le risultanze delle determinazioni dirigenziali predisposte dai vari settori dell'ente.

Il riaccertamento dei residui attivi e passivi consiste nella verifica, da parte di ciascun responsabile di Servizio, dei titoli giuridici idonei al mantenimento delle entrate e delle spese in bilancio, quali crediti e debiti, in attesa della loro riscossione o pagamento. L'attività di ricognizione è stata eseguita applicando il concetto di accertamento e di impegno, e quindi di residuo attivo e passivo, introdotto dall'art. 36 D.Lgs. 118 del 23/6/2011.

**Tabella 34- Residui attivi e passivi da riportare (c/residui al 31/12)**

Descrizione	2018	2019	Variaz. %	Differenza
<b>Residui attivi da riportare</b>				
<b>in c/residui</b>				
TIT. I: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. II: Trasferimenti correnti	193.082,88	599.924,18	210,71%	406.841,30
TIT. III: Entrate extratributarie	4.284.244,02	4.372.227,78	2,05%	87.983,76
TIT. IV: Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. V: Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. VI: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. VII: Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. IX: Entrate per conto terzi e partite di giro	23.341,32	6.003,94	-74,28%	-17.337,38
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>4.500.668,22</b>	<b>4.978.155,90</b>	<b>10,61%</b>	<b>477.487,68</b>
<b>Residui passivi da riportare</b>				
<b>in c/residui</b>				
TIT. I: Spese correnti	904.237,67	1.301.162,78	43,90%	396.925,11
TIT. II: Spese in c/capitale	67.680,06	82.175,76	21,42%	14.495,70
TIT. III: Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. IV: Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. V: Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. VII: Spese per conto terzi e partite di giro	178.146,82	128.956,50	-27,61%	-49.190,32
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>1.150.064,55</b>	<b>1.512.295,04</b>	<b>31,50%</b>	<b>362.230,49</b>

**Tabella 35- Residui attivi e passivi da riportare (c/competenza al 31/12)**

Descrizione	2018	2019	Variaz. %	Differenza
<b>Residui attivi da riportare</b>				
<b>dalla competenza</b>				
TIT. I: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	28,50	0,00%	28,50
TIT. II: Trasferimenti correnti	7.971.796,01	7.162.343,28	-10,15%	-809.452,73
TIT. III: Entrate extratributarie	3.308.390,72	3.382.198,44	2,23%	73.807,72
TIT. IV: Entrate in conto capitale	18.750,00	518.588,96	2665,81%	499.838,96
TIT. V: Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. VI: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. VII: Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. IX: Entrate per conto terzi e partite di giro	5.542,24	66.191,53	1094,31%	60.649,29
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>11.304.478,97</b>	<b>11.129.350,71</b>	<b>-1,55%</b>	<b>-175.128,26</b>
<b>Residui passivi da riportare</b>				
<b>dalla competenza</b>				
TIT. I: Spese correnti	9.091.690,86	9.381.678,77	3,19%	289.987,91
TIT. II: Spese in c/capitale	246.436,01	642.970,41	160,91%	396.534,40
TIT. III: Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. IV: Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. V: Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. VII: Spese per conto terzi e partite di giro	784.875,31	857.871,61	9,30%	72.996,30
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>10.123.002,18</b>	<b>10.882.520,79</b>	<b>7,50%</b>	<b>759.518,61</b>

I residui a riportare al successivo esercizio 2020 assommano complessivamente ad euro 16.107.506,61 per la parte entrata, e ad euro 12.394.815,83 per la parte spesa. Oltre ai residui 2018 e precedenti, la revisione è stata posta in essere anche per gli impegni e gli accertamenti 2019.

Si ricorda che il riaccertamento comporta anche la costituzione in entrata, nell'esercizio successivo all'operazione di riaccertamento, del Fondo Pluriennale Vincolato per la copertura delle obbligazioni sorte negli esercizi precedenti e imputate, o che si prevede di assumere e imputare, agli esercizi futuri, di importo pari alla differenza tra impegni e accertamenti eliminati.

Si è pertanto provveduto ad un'accurata analisi di tutti gli attuali residui attivi e passivi correnti e di conto capitale, per valutare:

- il titolo al mantenimento delle somme in bilancio (in assenza del titolo al mantenimento dell'obbligazione, le somme contribuiscono a determinare l'avanzo di amministrazione, in c/competenza o in c/residui);
- l'esigibilità, e la correlata imputazione nelle annualità corrispondenti alle scadenze delle obbligazioni.

La tabella seguente mostra i crediti/debiti mantenuti a bilancio per anzianità.



Tabella 36- Residui attivi e passivi da riportare per anno di provenienza suddivisi per titoli (al 31/12)

	RESIDUI	Esercizi Precedenti	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
RESIDUI ATTIVI	TIT. I: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,50	<b>28,50</b>
	TIT. II: Trasferimenti correnti	0,00	58.982,92	0,00	0,00	0,00	0,00	78.750,09	462.191,17	7.162.343,28	<b>7.762.267,46</b>
	TIT.III: Entrate extratributarie	0,00	0,00	14.871,00	7.420,54	2.112,54	1.411.927,64	1.454.151,95	1.481.744,11	3.382.198,44	<b>7.754.426,22</b>
	TIT. IV Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518.588,96	<b>518.588,96</b>
	TIT.V Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	TIT. VI Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	TIT. VII Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	TIT. IX Entrate per conto terzi e partite di giro	1.752,00	0,00	0,00	1.195,20	1.200,00	317,50	599,24	940,00	66.191,53	<b>72.195,47</b>
	<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>1.752,00</b>	<b>58.982,92</b>	<b>14.871,00</b>	<b>8.615,74</b>	<b>3.312,54</b>	<b>1.412.245,14</b>	<b>1.533.501,28</b>	<b>1.944.875,28</b>	<b>11.129.350,71</b>	<b>16.107.506,61</b>
RESIDUI PASSIVI	Tit. I Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	7.148,30	63.113,25	288.238,71	942.662,52	9.381.678,77	<b>10.682.841,55</b>
	Tit. II Spese in conto capitale	0,00	0,00	4.000,00	0,00	32.895,70	22.886,33	7.191,16	15.202,57	642.970,41	<b>725.146,17</b>
	Tit. III Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	Tit. III Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	Tit. IV Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	TIT. VII Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	5.637,60	19.595,53	62.652,69	41.070,68	857.871,61	<b>986.828,11</b>
	<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.681,60</b>	<b>105.595,11</b>	<b>358.082,56</b>	<b>998.935,77</b>	<b>10.882.520,79</b>	<b>12.394.815,83</b>

## 8. La tempestività dei pagamenti

L'ente ha adottato, ai sensi dell'art. 9 della legge 3/8/2009, n. 102, misure organizzative (procedure di spesa e di allocazione delle risorse) per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, previsto dall'art. 33 del D.Lgs. 33/2013, elaborato secondo le indicazioni fornite dal D.P.C.M. 22/09/2014 e dalla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 3/2015, e pubblicato, ai sensi di quanto prescritto dalla citata normativa, sul sito internet dell'Unione, testimonia il rispetto della scadenza dei tempi di pagamento

**Tabella 37- Indicatore tempestività dei pagamenti**

PERIODO	NUMERO PAGAMENTI	TOTALE PAGATO NEL PERIODO	IMPORTI FATTURE PAGATE per GIORNI DI RITARDO	INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
ANNO 2014	9283	20.557.830,34	-9.361.113,30	-0,46
ANNO 2015 1° TRIM	2086	5.103.653,05	-14.261.592,03	-2,79
ANNO 2015 2° TRIM	1177	4.464.029,58	94.743.926,75	21,22
ANNO 2015 3° TRIM	1998	6.037.495,97	40.250.310,95	6,67
ANNO 2015 4° TRIM	1942	6.681.059,71	-25.153.391,02	-3,76
ANNO 2015	7203	22.286.238,31	95.579.254,65	4,29
ANNO 2016 1° TRIM	2061	4.533.089,60	-10.100.054,79	-2,23
ANNO 2016 2° TRIM	1872	4.990.231,36	-43.439.133,29	-8,70
ANNO 2016 3° TRIM	1579	3.925.482,37	-26.755.355,30	-6,82
ANNO 2016 4° TRIM	1508	4.549.948,30	-27.980.669,89	-6,15
ANNO 2016	7020	17.998.751,63	-108.482.563,27	-6,03
ANNO 2017 1° TRIM	1641	3.285.929,09	41.646.238,19	12,67
ANNO 2017 2° TRIM	2013	7.273.271,69	87.435.741,90	12,02
ANNO 2017 3° TRIM	1824	5.311.382,79	-55.281.115,57	-10,41
ANNO 2017 4° TRIM	1534	3.402.628,67	-42.178.719,63	-12,40
ANNO 2017	7012	19.273.212,24	31.622.144,89	1,64
ANNO 2018 1° TRIM	1646	7.363.096,18	22.030.770,56	2,99
ANNO 2018 2° TRIM	1676	6.228.786,44	-2.460.131,41	-0,39
ANNO 2018 3° TRIM	1424	4.308.990,90	-30.537.909,18	-7,09
ANNO 2018 4° TRIM	1752	5.201.141,80	-1.773.953,84	-0,34
ANNO 2018	6494	23.102.015,32	-12.741.223,87	-0,55
ANNO 2019 1° TRIM	1369	3.737.540,08	39.016.351,00	10,44
ANNO 2019 2° TRIM	1869	6.577.436,09	-22.020.430,60	-3,35
ANNO 2019 3° TRIM	1483	5.076.990,12	-1.739.907,79	-0,34
ANNO 2019 4° TRIM	1480	5.597.776,82	-16.296.869,70	-2,91
ANNO 2019	6201	20.989.743,11	-1.040.857,09	-0,05

L'indicatore esprime il ritardo medio di pagamento in giorni, ponderato in base all'importo delle fatture.

Un indicatore negativo indica che i pagamenti sono mediamente effettuati prima della scadenza.

A riguardo è rilasciata apposita attestazione ai sensi dell'art. 41 del D.L. 66/2014 nella "Relazione relativa all'analisi e revisione delle procedure di spesa ed attestazione dei tempi di pagamento" allegata al rendiconto.

## **9. La gestione economico-patrimoniale**

Si rimanda ad apposita sezione in appendice.

## **10. Enti e organismi strumentali e società partecipate**

### ***10.1. Elenco società partecipate in via diretta (con indicazione della relativa quota percentuale)***

Si riporta di seguito l'elenco delle partecipazioni direttamente detenute dall'Unione delle Terre d'Argine alla data del 31/12/2019 in società e altri enti.

Per quanto riguarda la determinazione del Gruppo Amministrazione Pubblica si rimanda al Documento Unico di Programmazione e alla relativa nota di aggiornamento.

Informazioni di dettaglio sono presenti sui siti web del singolo ente (indicati in ultima colonna) e nella sezione "Amministrazione trasparente" dell'Unione Terre d'Argine:

<https://www.terredargine.it/amministrazione/amministrazione-trasparente/11445-enti-controllati>

<https://www.terredargine.it/amministrazione/amministrazione-trasparente/12641-altri-contenuti/bilanci-degli-enti-partecipati>

Tabella 38–Elenco delle partecipazioni detenute dall'Unione Terre d'Argine alla data del 31/12

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	ATTIVITA' SVOLTE	MISURA DELLA PARTECIPAZIONE DEL COMUNE DI CARPI	N. AZIONI	VALORE NOMINALE PARTECIPAZIONE	CAPITALE SOCIALE o FONDO DI DOTAZIONE (al 31/12/2018)	RISULTATO DI BILANCIO ULTIMO ESERCIZIO (2018)	PATRIMONIO NETTO ULTIMO ESERCIZIO (2018)	DURATA	Sito web società/ente
Azienda pubblica di servizi alla persona - ente pubblico non economico	ASP Terre d'Argine	Organizzazione ed erogazione di servizi residenziali e semiresidenziali rivolti agli anziani	100,00%	""	""	5.148.891,00	0,00	15.510.805,00	indeterminata	<a href="https://www.aspterreredargine.it/aspterreredargine/">https://www.aspterreredargine.it/aspterreredargine/</a>
Società	LEPIDA Scpa (trasformazione di Lepida spa dall'1/1/19)	Realizzazione e la gestione della rete regionale a banda larga delle pubbliche amministrazioni e fornitura dei relativi servizi di connettività.	0,0014%	1	1.000,00	69.881.000,00	538.915,00	68.351.765,00	31/12/2050	<a href="http://www.lepida.net/">http://www.lepida.net/</a>
Fondazione	Fondazione Progetto per la vita ONLUS	Attività di solidarietà sociale nel campo dell'handicap (Dopo di noi)	14,28%	""	13.000,00	25.000,00	15.108,00	184.683,00	indeterminata	<a href="http://www.fondazioneprogettoperlavita.it/">http://www.fondazioneprogettoperlavita.it/</a>

## **11. Debiti fuori bilancio**

Ciascun responsabile di settore, contestualmente all'atto di rideterminazione dei residui attivi e passivi, ha attestato l'inesistenza di debiti fuori bilancio per l'esercizio 2019.

## **12. Strumenti finanziari derivati: oneri e impegni derivanti**

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari anche derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

## **13. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di enti e altri soggetti**

L'ente non ha garanzie fideiussorie rilasciate tuttora in essere.

## **14. Risultati conseguiti in merito agli obiettivi strategici e ai programmi**

Si rimanda ad apposita sezione in appendice.

### ***14.1 Schede DUP***

Nell'apposita sezione in appendice, prima parte.

### ***14.2 Riepilogo spese correnti e c/capitale per Programma e obiettivo strategico***

Nell'apposita sezione in appendice, seconda parte.

# ***APPENDICE***

**alla**

# **Relazione sulla gestione 2019**

**SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

<b>N. 1 TRASPORTO SCOLASTICO</b>						
	<b>CONSUNTIVO 2014</b>	<b>CONSUNTIVO 2015</b>	<b>CONSUNTIVO 2016</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	594.562,21	548.717,68	606.775,33	559.220,78	596.897,06	622.347,52
- Personale	208.020,00	204.010,52	199.868,27	177.237,51	150.377,65	122.961,84
- Quota ammortamenti	36.740,00	34.740,00	34.740,00	34.740,00	34.740,00	34.740,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>839.322,21</b>	<b>787.468,20</b>	<b>841.383,60</b>	<b>771.198,29</b>	<b>782.014,71</b>	<b>780.049,36</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Proventi	131.836,54	134.650,54	122.066,95	114.506,45	108.652,25	114.482,10
- Rimborsi e recuperi da enti (*)	-	-	-	34.427,49	-	-
- Contributi regionali	17.557,20	17.514,17	27.673,90	17.481,47	13.956,52	16.287,19
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>149.393,74</b>	<b>152.164,71</b>	<b>149.740,85</b>	<b>166.415,41</b>	<b>122.608,77</b>	<b>130.769,29</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>17,80%</b>	<b>19,32%</b>	<b>17,80%</b>	<b>21,58%</b>	<b>15,68%</b>	<b>16,76%</b>
(*) per il consuntivo 2017 si tratta di contributi straordinari per il trasporto - comune di Novi						

<b>N. 2 NIDI E CENTRI GIOCO</b>						
	<b>CONSUNTIVO 2014</b>	<b>CONSUNTIVO 2015</b>	<b>CONSUNTIVO 2016</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	3.288.188,51	3.209.049,89	3.432.329,04	3.371.709,28	3.267.190,84	3.234.654,71
- Personale	2.981.965,82	2.716.928,39	2.735.943,98	2.687.691,62	2.445.750,60	2.441.781,05
- Fitti figurativi	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
- Ammortamenti	36.404,47	36.404,47	36.404,47	36.404,47	36.404,47	36.404,47
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>6.506.558,80</b>	<b>6.162.382,75</b>	<b>6.404.677,49</b>	<b>6.295.805,37</b>	<b>5.949.345,91</b>	<b>5.912.840,23</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rette	1.844.048,42	1.725.546,18	1.658.564,59	1.658.567,36	1.532.614,53	1.391.869,66
- Rimborso pasti personale	6.284,00	4.806,56	5.266,80	5.293,20	4.883,12	4.653,44
- Contributi regionali	154.336,33	124.600,00	6.421,51	281.949,78	686.686,66	653.276,41
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.004.668,75</b>	<b>1.854.952,74</b>	<b>1.670.252,90</b>	<b>1.945.810,34</b>	<b>2.224.184,31</b>	<b>2.049.799,51</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>30,81%</b>	<b>30,10%</b>	<b>26,08%</b>	<b>30,91%</b>	<b>37,39%</b>	<b>34,67%</b>
<b>Percentuale copertura delle spese calcolato ai sensi dell'art. 5 della Legge 23/12/92 n. 498 (1)</b>	<b>63,70%</b>	<b>61,62%</b>	<b>60,20%</b>	<b>52,16%</b>	<b>74,77%</b>	<b>69,33%</b>

<b>N. 3 PRESCUOLA E TEMPO PROLUNGATO (SCUOLA DELL'OBBLIGO)</b>						
	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	124.480,69	121.201,63	136.659,30	143.206,47	154.922,88	197.000,00
- Oneri generali	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>130.480,69</b>	<b>127.201,63</b>	<b>142.659,30</b>	<b>149.206,47</b>	<b>160.922,88</b>	<b>203.000,00</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rette	114.637,54	114.115,54	108.839,00	109.324,00	122.403,50	128.796,50
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>114.637,54</b>	<b>114.115,54</b>	<b>108.839,00</b>	<b>109.324,00</b>	<b>122.403,50</b>	<b>128.796,50</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>87,86%</b>	<b>89,71%</b>	<b>76,29%</b>	<b>73,27%</b>	<b>76,06%</b>	<b>63,45%</b>

<b>N. 4 SERVIZI PER SCUOLE D'INFANZIA (REFEZIONE E TEMPO PROLUNGATO)</b>						
	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	2.020.362,30	1.829.416,69	1.997.425,18	1.949.109,68	1.954.349,40	1.916.498,24
- Personale	221.628,53	372.374,87	255.035,82	247.176,74	247.176,74	247.176,74
- Fitti figurativi	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
- Ammortamenti	51.897,21	51.896,21	51.896,21	51.896,21	51.896,21	51.896,21
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2.423.888,04</b>	<b>2.383.687,77</b>	<b>2.434.357,21</b>	<b>2.378.182,63</b>	<b>2.383.422,35</b>	<b>2.345.571,19</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rimborso dallo Stato per mensa insegnanti	41.978,83	47.006,36	37.107,12	40.470,77	57.258,19	47.204,05
- Proventi pasti personale	25.500,00	20.072,80	23.370,16	22.571,12	21.011,76	19.775,36
- Rette	2.288.579,82	2.150.468,34	2.196.416,67	2.000.958,43	1.920.866,77	1.873.586,25
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.356.058,65</b>	<b>2.217.547,50</b>	<b>2.256.893,95</b>	<b>2.064.000,32</b>	<b>1.999.136,72</b>	<b>1.940.565,66</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>97,20%</b>	<b>93,03%</b>	<b>92,71%</b>	<b>86,79%</b>	<b>83,88%</b>	<b>82,73%</b>



<b>N. 5 REFEZIONE SCOLASTICA NELLE SCUOLE DELL'OBBLIGO</b>						
	<b>CONSUNTIVO 2014</b>	<b>CONSUNTIVO 2015</b>	<b>CONSUNTIVO 2016</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	1.481.373,46	1.569.996,79	1.627.450,00	1.716.402,63	1.804.000,00	1.831.667,22
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1.481.373,46</b>	<b>1.569.996,79</b>	<b>1.627.450,00</b>	<b>1.716.402,63</b>	<b>1.804.000,00</b>	<b>1.831.667,22</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rimborso dallo Stato per mensa insegnanti	41.978,83	47.006,36	37.107,12	40.470,77	57.258,19	47.204,05
- Proventi refezione	1.124.748,60	1.198.203,82	1.302.379,15	1.368.351,48	1.392.362,76	1.409.023,33
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.166.727,43</b>	<b>1.245.210,18</b>	<b>1.339.486,27</b>	<b>1.408.822,25</b>	<b>1.449.620,95</b>	<b>1.456.227,38</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>78,76%</b>	<b>79,31%</b>	<b>82,31%</b>	<b>82,08%</b>	<b>80,36%</b>	<b>79,50%</b>

<b>N. 6 CENTRI ESTIVI</b>						
	<b>CONSUNTIVO 2014</b>	<b>CONSUNTIVO 2015</b>	<b>CONSUNTIVO 2016</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	441.098,30	433.244,92	419.966,17	464.577,59	520.484,02	582.988,04
- Personale						
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>441.098,30</b>	<b>433.244,92</b>	<b>419.966,17</b>	<b>464.577,59</b>	<b>520.484,02</b>	<b>582.988,04</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rette	175.268,97	153.718,87	141.102,59	148.405,03	192.752,56	193.020,21
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>175.268,97</b>	<b>153.718,87</b>	<b>141.102,59</b>	<b>148.405,03</b>	<b>192.752,56</b>	<b>193.020,21</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>39,73%</b>	<b>35,48%</b>	<b>33,60%</b>	<b>31,94%</b>	<b>37,03%</b>	<b>33,11%</b>

***GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE***

**NOTA INTEGRATIVA AL  
CONTO ECONOMICO ED ALLO  
STATO PATRIMONIALE  
ANNO 2019**

**UNIONE TERRE D'ARGINE**

**Nota integrativa al Conto Economico ed allo Stato Patrimoniale 2019**

Per la trattazione della Nota integrativa al Conto Economico ed allo Stato Patrimoniale 2019 si rimanda al fascicolo dedicato (allegato 2a).

# ***RISULTATI CONSEGUITI IN MERITO AGLI OBIETTIVI STRATEGICI E AI PROGRAMMI***

## **Schede DUP Riepilogo spese correnti e c/capitale**

**Prima parte: Schede DUP****Programmi e obiettivi – mandato 2014-2019**

Gli indirizzi strategici e gli obiettivi strategici sono stati declinati in obiettivi operativi. Per ogni obiettivo operativo, a inizio mandato sono stati quindi definiti uno o più indicatori, che vengono verificati infrannualmente e a consuntivo. Inoltre, se necessario, in sede di redazione del DUP annuale e della relativa nota di aggiornamento gli indicatori vengono riprogrammati o modificati.

Si richiama di seguito la declinazione degli indirizzi strategici e dei relativi obiettivi strategici in obiettivi operativi relativi alla programmazione degli indirizzi generali 2014-2019. Si riportano quindi, per programmazione strategica e per missione programma di bilancio, per ogni indicatore, il valore di riferimento di inizio mandato e, per anno di redazione del DUP, i valori attesi (target) e quelli conseguiti (consuntivo infrannuale o annuale).

*Tabella 39 - Indirizzi strategici, indirizzi operativi e Obiettivi operativi - 2014-2019*

<b>Indirizzo Strategico</b>	<b>Obiettivo Strategico</b>	<b>Obiettivo Operativo</b>
01 - POLITICHE PER LA SCUOLA	01 - Consolidare l'attuale offerta dei servizi 0-6	01 - Mantenere l'alto livello dei nidi d'infanzia in termini di qualità e quantità dei servizi erogati
		02 - Mantenere l'alto livello delle scuole d'infanzia in termini di qualità e quantità dei servizi erogati
	02 - Garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità	01 - Garantire l'accesso a tutti i livelli di istruzione e qualificare l'offerta formativa del territorio
		02 - Garantire pari opportunità di istruzione
		03 - Sostenere il diritto allo studio
02 - POLITICHE PER IL WELFARE	01 - Tutelare i diritti dell'infanzia	01 - Tutelare i diritti dell'infanzia attraverso politiche di sostegno alla genitorialità e all'accoglienza familiare
	02 - Incrementare l'offerta dei servizi e incentivare l'autonomia delle persone non autosufficienti nei propri ambienti di vita	01 - Sostenere l'autonomia e l'integrazione delle persone con disabilità
		02 - Promuovere progetti per l'autonomia e il "dopo di noi"
		03 - Potenziare l'assistenza agli anziani presso il proprio ambiente di vita
		04 - Incrementare l'offerta di servizi per la non autosufficienza
	03 - Contrastare la povertà e l'esclusione sociale	01 - Sostenere le donne che subiscono violenze
		02 - Contrastare la ludopatia
03 - Favorire l'inclusione sociale dei migranti		

<b>Indirizzo Strategico</b>	<b>Obiettivo Strategico</b>	<b>Obiettivo Operativo</b>
02 - POLITICHE PER IL WELFARE	03 - Contrastare la povertà e l'esclusione sociale	04 - Contrastare la povertà
		05 - Innovare le forme di sostegno
		06 - Assicurare il diritto alla casa
	04 - Costruire un welfare di comunità	01 - Realizzare percorsi di programmazione integrati
		02 - Realizzare percorsi di governo integrati
		03 - Realizzare progetti di prossimità sociale in collaborazione con il mondo del volontariato
03 - POLITICHE PER LA SICUREZZA	01 - Migliorare il presidio del territorio	01 - Aumentare la sicurezza sulle strade
	02 - Sensibilizzare i cittadini tramite politiche di prevenzione	01 - Aumentare la sicurezza sulle strade
	03 - Aumentare la sicurezza dei luoghi della socialità	01 - Aumentare la percezione di sicurezza dei cittadini
		02 - Aumentare la collaborazione tra cittadini e PM sulla sicurezza urbana
	04 - Contrastare l'illegalità	01 - Mettere in campo azioni di lotta al lavoro nero e alla criminalità organizzata
05 - Costruire un sistema di protezione civile integrato ed efficiente	01 - Diffondere la cultura della Protezione Civile	
04 - POLITICHE PER LE IMPRESE E LO SVILUPPO DEL TERRITORIO	01 - Potenziare e innovare i servizi alle imprese	01 - Favorire la capacità competitiva delle imprese attraverso il sistema SuapER
05 - POLITICHE PER L'ORGANIZZAZIONE E L'EFFICIENZA DEI SERVIZI	01 - Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"	01 - Dotare l'Ente di propri regolamenti
		02 - Assicurare la trasparenza, l'integrità e la legalità dell'azione amministrativa
		03 - Gestire in modo efficiente le risorse dell'ente
		04 - Mettere in campo azioni di recupero dell'evasione dei tributi e delle tariffe locali
		05 - Potenziare la dematerializzazione dei procedimenti e i servizi di e-governement
		06 - Migliorare la gestione del personale in un'ottica di efficienza e qualità
	02 - Migliorare il rapporto tra cittadino e PA sviluppando le tecnologie dell'informazione e della comunicazione	01 - Facilitare l'accesso alle comunicazioni attraverso nuovi canali di comunicazione

**1.1.1.1. INDIRIZZO STRATEGICO 1 – POLITICHE PER LA SCUOLA****ASSESSORE: Paola Guerzoni****Motivazione delle scelte**

Per quanto riguarda i servizi 0-6 anni, quindi i nidi e le scuole d'infanzia, gli obiettivi individuati mirano al mantenimento dell'offerta in termini qualitativi e quantitativi. I tassi di copertura del servizio all'interno dei comuni dell'Unione delle Terre d'Argine infatti già da anni sono superiori agli standard fissati dall'Unione Europea, pertanto l'obiettivo deve essere quello di mantenere tali elevati standard pur in un contesto di risorse sempre minori a disposizione degli enti locali, risorse necessarie a garantire l'erogazione di servizi importanti come quelli per la prima infanzia. Accanto al dato numerico inoltre ci si pone anche l'obiettivo di mantenere alta la qualità del servizio misurata direttamente tramite indagini qualitative periodiche coinvolgendo direttamente le famiglie che fruiscono dei servizi.

Per quanto riguarda gli altri gradi di istruzione (primaria e secondaria), ci si pone l'obiettivo di mettere in campo servizi e attività utili a garantire l'accesso indiscriminato a tutti i gradi di istruzione e di qualificare l'offerta formativa del territorio, intervenendo con politiche di contrasto all'evasione dell'obbligo scolastico, agendo tramite il Patto per la scuola e intervenendo sull'edilizia scolastica.

Non solo garantire l'accesso all'istruzione ma anche le pari opportunità formative sostenendo le famiglie tramite i servizi ausiliari all'istruzione come mensa e trasporto, e investendo sulle fasce più deboli di utenza con progetti per l'integrazione scolastica. Anche in questo caso gli obiettivi riguardano spesso il mantenimento di standard di già elevato livello: non per questo il consolidamento di tali valori risulta meno sfidante per l'Amministrazione, che vede nelle politiche scolastiche una delle linee strategiche più importanti.

**OBIETTIVO STRATEGICO: Consolidare l'attuale offerta dei servizi 0-6**

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia PROGRAMMA: Interventi per l'infanzia e per i minori

**OBIETTIVO OPERATIVO: Mantenere l'alto livello dei nidi d'infanzia in termini di qualità e quantità dei servizi erogati**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019	
00001	Tasso di scolarizzazione nei nidi d'infanzia (n. iscritti/popolazione 0-3)	2016	34,40%	> 33%	36,70%	> 33%		> 33%		> 33%			
		2017	==			confermato	37,00%	confermato		confermato			
		2018	indicatore sostituito con il DUP 2018 da 00099					sostituito	== 37,8%	sostituito			
		<b>2019</b>								==	37,8%	42,5%	
00002	% domande accolte su totale domande pervenute (nidi d'infanzia)	2016	98,60%	> 90%	92,70%	> 90%		> 90%		> 90%			
		2017	==			confermato	90,30%	confermato		confermato			
		2018	==					confermato	85,1%	confermato			
		<b>2019</b>								confermato	91,4%	87,3%	

Indicatore 00002 Consuntivo 2019: Dato rilevato a dicembre 2019. Nel corso dell'anno, a fronte di rinunce e nuove iscrizioni, le liste d'attesa vengono aggiornate (in ottobre ed in gennaio di ciascun anno) e si dà luogo a nuovi ingressi (fino al mese di marzo di ciascun anno). Grazie a questi interventi, il tasso di risposta alle domande d'iscrizione al nido per l'Unione delle Terre d'Argine arriverà ad avvicinarsi al 100% delle richieste, assicurando contestualmente l'ingresso progressivo di nuovi bambini



Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00003	Tasso di partecipazione delle famiglie alle politiche educative e scolastiche, anche attraverso forme associative di famiglie e cittadini (nidi d'infanzia)	2016	94,4% dei Consigli di Nido - 6 nuovi progetti	≥ 85% consigli / ≥ 5 nuovi progetti	87,5% dei Consigli di Nido - 14 nuovi progetti	≥ 85% consigli / ≥ 5 nuovi progetti		≥ 85% consigli / ≥ 5 nuovi progetti		≥ 85% consigli / ≥ 5 nuovi progetti		
		2017	==			confermato	93,75% consigli di nido / 17 nuovi progetti	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	100% consigli di nido / 19 nuovi progetti	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	100% consigli di nido / 19 nuovi progetti	100% consigli di nido / 21 nuovi progetti
00004	Qualità percepita dalle famiglie (nidi d'infanzia)	2016	8,8 (punteggio da 1 a 10)	==	non rilevabile	==		≥ 8		==		
		2017	==			==	rilevazione pluriennale	confermato		==		
		2018	==					confermato	9,0	==		
		<b>2019</b>								==	9,0	9,0

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00093	N. bambini accolti nei servizi integrativi per l'infanzia (es. centri per bambini e famiglie)	2016	==	==	==	==		==		==		
		2017	==			==	420 (stimato bambini frequentanti in modo assiduo in base alle oltre 8.000 presenze/anno)	==		==		
		2018	indicatore introdotto dal DUP 2018					> 80 bambini frequentanti	450 bambini in base a presenze; >150 bambini frequentanti (più di 70 gg.)	> 100 bambini frequentanti		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	450 bambini in base a presenze; >150 bambini frequentanti (più di 70 gg)	470 bambini in base a presenze; >150 bambini frequentanti (più di 70 gg)

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019	
00099	Tasso di scolarizzazione nel sistema integrato di educazione e istruzione dalla nascita fino ai 6 anni (n. iscritti/popolazione 0-6)	2016	==	==	==	==		==		==			
		2017	==			> 65%	72,70%	==		==			
		2018	indicatore introdotto dal DUP 2018					> 70%	71,8%	> 75%			
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	71,8%	75,3%	
00106	Numero di pratiche on line per l'accesso ai servizi educativi e scolastici	2016		==	==	==		==		==			
		2017				==	==	==		==			
		2018						==	==	==			
		<b>2019</b>	indicatore introdotto dal DUP 2019								<b>550</b>	684	764

PROGRAMMA: Istruzione prescolastica

**OBIETTIVO OPERATIVO: Mantenere l'alto livello delle scuole d'infanzia in termini di qualità e quantità dei servizi erogati**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019	
00005	Tasso di scolarizzazione nelle scuole d'infanzia (n. iscritti/popolazione 3-6)	2016	97,00%	≥ 95%	95,40%	≥ 95%		≥ 95%		≥ 95%			
		2017				confermato	95,60%	confermato		confermato			
		2018	indicatore sostituito con il DUP 2018 da 00099					sostituito	== 95,4%	sostituito			
		<b>2019</b>								==	95,4%	95,4%	
00006	% domande accolte su totale domande pervenute (scuole d'infanzia)	2016	100,00%	≥ 98%	98,70%	≥ 98%		≥ 98%		≥ 98%			
		2017	==			confermato	98,30%	confermato		confermato			
		2018	==					confermato	99,87%	confermato			
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	98,94%	99,0%	

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00007	Tasso di partecipazione delle famiglie alle politiche educative e scolastiche, anche attraverso forme associative di famiglie e cittadini (scuole d'infanzia)	2016	65,7% dei Consigli di Scuola - 7 nuovi progetti		65,7% dei Consigli di Scuola - 15 nuovi progetti	≥ 70% consigli / ≥ 5 nuovi progetti		≥ 70% consigli / ≥ 5 nuovi progetti		≥ 75% consigli - / ≥ 5 nuovi progetti		
		2017	==			confermato	71,4% dei consigli di scuola - 20 nuovi progetti	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	85,7% dei consigli di scuola - 32 nuovi progetti	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	85,7% dei consigli di scuola - 32 nuovi progetti	85,7% dei consigli di scuola - 35 nuovi progetti

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019	
00008	Qualità percepita dalle famiglie (scuole d'infanzia)	2016	NR	≥ 8	8,3	==		==		≥ 8			
		2017	==			==	8,3	==		confermato			
		2018	==					==	Non prevista nel 2018	confermato			
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	I risultati della verranno presentati nell'autunno 2019	8,8 dato medio	
00094	Accoglienza bambini 0-6 anni con disabilità (anche multiple complesse) nel sistema integrato di educazione e istruzione; sostegno alle famiglie	2016	==	==	==	==		==		==			
		2017	==			> 95%	100,0%	==		==			
		2018	indicatore introdotto dal DUP 2018					100%	100%	100%			
		<b>2019</b>								confermato	100%	<b>100%</b>	

**OBIETTIVO STRATEGICO: Garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità**

MISSIONE: Istruzione e diritto allo studio

PROGRAMMA: Altri ordini di istruzione / Istruzione tecnica superiore

**OBIETTIVO OPERATIVO: Garantire l'accesso a tutti i livelli di istruzione e qualificare l'offerta formativa del territorio**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019	
00009	Grado di coinvolgimento nei progetti di qualificazione del Patto per la scuola	2016	circa - 800 alunni;- 70 docenti; 120 genitori	almeno:- 800 alunni; - 80 docenti; - 150 genitori.	2.886 alunni; 346 docenti; 480 genitori	almeno: - 800 alunni; - 100 docenti; - 200 genitori.		almeno: - 900 alunni; - 100 docenti; - 200 genitori		almeno: - 1000 alunni; - 100 docenti; - 200 genitori.			
		2017	==			confermato	2.334 alunni; 355 docenti; 870 genitori	confermato		confermato			
		2018	==					confermato	3.975 alunni; 275 docenti; 445 genitori		confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	3.975 alunni; 275 docenti; 445 genitori	4.155 alunni; 395 docenti; 400 genitori	
00010	Grado di soddisfazione e di partecipazione ai progetti di prevenzione del disagio e promozione dell'agio a scuola	2016	in media 9 su 10	≥ 8	9,10	≥ 8		≥ 8		≥ 8			
		2017	==			confermato	9,25	confermato		confermato			
		2018	==					confermato	9,4		confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	9,4	9,45	

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019	
00011	Risorse dedicate all'edilizia scolastica e manutenzioni straordinarie per anno	2016	600.000,00 di cui 200.000,00 finanziate da risorse esterne (33,3%)	≥ 350.000,00 (di cui almeno 20% da co-finanziamento risorse esterne)	2.500.000 di cui 900.000 finanziate da risorse esterne (36%)	≥ 350.000,00 (di cui almeno 20% da co-finanziamento risorse esterne)		≥ 350.000,00 (di cui almeno 20% da co-finanziamento o risorse esterne)		≥ 350.000,00 (di cui almeno 20% da co-finanziamento risorse esterne)			
		2017	==			confermato	1.435.000 di cui 420.000 finanziate da risorse esterne (29%)	confermato		confermato			
		2018	==					confermato	3.011.000 di cui 1.877.000 finanziate da risorse esterne (62,3%)		confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	3.011.000 di cui 1.877.000 finanziate da risorse esterne (62,3%)	Euro 3.194.000 di cui 735.000 finanziate da risorse esterne (23,0%)	

Indicatore 00011 - Consuntivo 2019: il riferimento è ai dati di previsione / impegnati nelle spese di investimento dei 4 comuni e dell'Unione dedicate all'edilizia scolastica; non sono considerate a Novi di Modena le risorse messe a disposizione in seguito al sisma 2012



Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00012	N. utenti CPIA (iscritti e frequentanti ai percorsi di educazione degli adulti)	2016	290 iscritti; 130 scrutinati	≥ 290 iscritti; ≥ 150 scrutinati	iscritti 524 scrutinati 397	≥ 300 iscritti; ≥ 170 scrutinati		≥ 320 iscritti; ≥ 200 scrutinati		≥ 350 iscritti; ≥ 250 scrutinati		
		2017	==			confermato	iscritti 382 scrutinati 330	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	Iscritti 863 scrutinati 751	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	Iscritti 863 scrutinati 751	Iscritti 787 scrutinati 737 ammessi all'esame: 413 promossi all'esame: 328

**OBIETTIVO STRATEGICO: Garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità**

MISSIONE: Istruzione e diritto allo studio

PROGRAMMA: Altri ordini di istruzione non universitaria

**OBIETTIVO OPERATIVO: Garantire pari opportunità di istruzione**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019	
00095	Risorse dedicate al Patto per la Scuola vigente	2016	==	==	==	==		==		==			
		2017	==			> 2.800.000 euro	3.400.000 euro	==		==			
		2018	indicatore introdotto dal DUP 2018					> 2.800.000 euro	4.300.000 (senza servizi infanzia, mensa, trasporto, manutenzioni)	> 2.900.000 euro			
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	4.300.000 (senza servizi infanzia, mensa, trasporto, manutenzioni)	Euro 4.640.000 (senza servizi per l'infanzia, refezione, trasporto, manutenzioni)	

PROGRAMMA: Servizi ausiliari all'istruzione

OBIETTIVO OPERATIVO: Garantire pari opportunità di istruzione

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00013	% copertura domanda di servizio per l'integrazione scolastica degli alunni disabili	2016	100,00%	100%	100,00%	100%		100%		100%		
		2017	==			confermato	100%	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	100%	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	100%	100%
00014	% disabili 6-18 anni che frequenta la scuola dell'obbligo (incluso alternanza scuola-centro/scuola laboratorio)	2016	2,70%	≥ 2,7%	3,70%	≥ 2,7%		≥ 2,8%		≥ 2,8%		
		2017	==			confermato	2,98%	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	3,04%	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	3,04%	3,43%
00015	Grado di prodotti biologici, lotta integrata ed a km 0 nelle mense scolastiche	2016	56,30%	≥ 50%	56,30%	≥ 50%		≥ 60%		≥ 60%		
		2017	==			confermato	60,71%	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	60,71%	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	60,71%	60,71%

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00016	Conformità dei controlli sui prodotti e i pasti erogati nelle mense	2016	98,00%	≥ 98%	98,70%	≥ 98%		≥ 98%		≥ 98%		
		2017	==			confermato	98,89%	confermato		confermato		
		2018	indicatore eliminato con il DUP 2018					eliminato	== 98,64%	eliminato		
		<b>2019</b>								==	98,64%	99,20%
00017	Qualità percepita dalle famiglie per il servizio di refezione scolastica	2016	NR	==	non rilevabile	≥ 8		==		≥ 8		
		2017	==			confermato	7,61	confermato		confermato		
		2018	indicatore sostituito con il DUP 2018 da 00098					sostituito	== 8,2	sostituito		
		<b>2019</b>								==	8,2	== 8,2
00018	Qualità percepita dalle famiglie per il servizio di centro estivo per l'infanzia	2016	8,1	≥ 8	8,10	≥ 8		≥ 8		≥ 8		
		2017	==			confermato	8,18	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	8,51	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	8,51	8,30

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00019	Uscite didattiche/sportive gratuite per scuole e famiglie (entro limiti definiti di percorrenza) a carico del trasporto scolastico qualificare l'offerta	2016	1.811	almeno 1.200	1.292,00	almeno 1.200		almeno 1.200		almeno 1.200		
		2017	==			confermato	1.518	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	1.405	confermato		
		<b>2019</b>								<b>900</b>	1.365	1.398
00096	N. partecipanti ad iniziative proposte dalle istituzioni (Unione, Comuni, Scuole, MIUR, RER, ASL, etc.) per l'educazione alimentare e la riduzione dello spreco	2016	==	==	==	==		==		==		
		2017	==			non definito	1.898	==		==		
		2018	indicatore introdotto dal					almeno 500 divyani	750	almeno 500 divyani		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	750	1.070
00097	N. incontri con le famiglie per verificare la qualità della refezione scolastica	2016	==	==	==	==		==		==		
		2017	==			≥ 8	9	==		==		
		2018	indicatore introdotto dal					≥ 10	21	≥ 10		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	21	19

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019	
00098	Qualità percepita dagli alunni e dalle famiglie per il servizio di refezione scolastica	2016	==	==	==	==		==		==			
		2017	==			non definito	7,52	==		==			
		2018	indicatore introdotto dal DUP 2018					≥ 7	7,20 (genitori primarie); 7,68 (bambini primarie); 9,1 (genitori nidi d'infanzia)		≥ 7		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	7,20 (genitori primarie); 7,68 (bambini primarie); 9,1 (genitori nidi	7,20 (genitori primarie); 8,5 (genitori scuole d'infanzia)	

## PROGRAMMA: Diritto allo studio

## OBIETTIVO OPERATIVO: Sostenere il diritto allo studio

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00020	Spesa pubblica comunale per cedole librerie scuola primaria per alunno	2016	30,4 euro	almeno 30 euro	31,88 euro	almeno 30 euro		almeno 30 euro		almeno 30 euro		
		2017	==			confermato	33,46	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	34,38	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	34,38	36,54

### 1.1.1.2. INDIRIZZO STRATEGICO 2 – POLITICHE PER IL WELFARE

ASSESSORE: Alberto Bellelli



#### Motivazione delle scelte

Per quanto riguarda la tutela dei minori, le politiche dell'Ente mirano a ridurre la presenza dei ragazzi in comunità, preferendo puntare, come soluzione, all'integrazione dei ragazzi in contesti familiari tramite l'affido.

Nell'ambito della non autosufficienza la strategia perseguita dall'Amministrazione mira alla riduzione dell'assistenzialismo e alla promozione di programmi di incentivo all'autonomia e all'autodeterminazione. Per le persone con disabilità si agisce con progetti di tirocini formativi, la proposta di attività presso i centri diurni e l'inserimento in percorsi di autonomia e residenzialità sociale.

Per gli anziani si agisce tramite i centri diurni e l'offerta di soluzioni di "autonomia protetta" presso i care residence.

Importante è il sostegno alle famiglie che scelgono di accudire presso l'abitazione la persona non autosufficiente, sostegno che avviene tramite assegni di cura, corsi di formazione per il care giver familiare, e il servizio di assistenza domiciliare. Altro ambito di intervento è il contrasto alla povertà e all'esclusione sociale: erogare nuove forme di sostegno economico legato alla prestazione di attività di volontariato, potenziare i servizi alle donne vittime di violenza, mettere in campo azioni per contenere il fenomeno della ludopatia, proseguire nei progetti di integrazione dei cittadini di origine straniera, assicurare il diritto alla casa.

Infine, strategica per la costruzione di un welfare di comunità è la collaborazione con il mondo del volontariato, pertanto l'obiettivo è di stimolare la solidarietà tra i cittadini per avere una comunità più coesa e servizi migliori.



**OBIETTIVO STRATEGICO: Tutelare i diritti dell'infanzia**

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA: Interventi per l'infanzia e per i minori

**OBIETTIVO OPERATIVO: Tutelare i diritti dell'infanzia attraverso politiche di sostegno alla genitorialità e all'accoglienza familiare**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00021	N. minori inseriti in comunità educativa	2016	21 minori soli / 12 madri con 22 figli minori	20 minori soli / 10 madri con 20 figli minori	27 minori soli / 15 madri con 23 figli minori	20 minori soli / 10 madri con 20 figli minori		18 minori soli / 8 madri con 18 figli minori		18 minori soli / 8 madri con 18 figli minori		
		2017	==			confermato	34 minori soli / 13 madri con 31 figli minori	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	30 minori soli / 19 madri con 41 figli minori	confermato		
		<b>2019</b>								26 minori soli / 10 madri con 22 figli minori	20 SOLI 17 MADRI CON 34 FIGLI	22 soli / 18 madri con 36 figli
00022	N. minori in affido familiare	2016	21	23	17	24		24		24		
		2017				confermato	21	confermato		confermato		
		2018						confermato	23	confermato		
		<b>2019</b>								confermato	21	19

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00023	N. frequentanti il centro per le famiglie	2016	4.748	4.800	4.635	4.800		==		4.800		
		2017	==			confermato	4.879	==		confermato		
		2018	==					6.318	6.318	4.900		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	1979	5.861

Indicatore 00021 CONSUNTIVO 2019: il numero di utenti inseriti in comunità maggiore rispetto al target assegnato è dovuto ad inserimenti non prevedibili disposti o confermati con provvedimenti dell'Autorità Giudiziaria. Il dato complessivo è comunque migliorativo rispetto al dato a consuntivo del 2018;

Indicatore 00022: CONSUNTIVO 2019: Il numero minori in affido è al momento diminuito in quanto non è stato possibile reperire famiglie affidatarie disponibili con caratteristiche necessarie per i minori da affidare.

## OBIETTIVO STRATEGICO: Incrementare l'offerta dei servizi e incentivare l'autonomia delle persone non autosufficienti nei propri ambienti di vita

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA: Interventi per la disabilità

### OBIETTIVO OPERATIVO: Sostenere l'autonomia e l'integrazione delle persone con disabilità

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00024	N. assistiti coinvolti in tirocini formativi e progetti di accompagnamento	2016	115	125	135	130		140		150		
		2017	==			confermato	161	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	207	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	130	339
00025	N. assistiti del servizio domiciliare nel periodo (servizi sad + matematica + PEI)	2016	65	70	78	75		80		85		
		2017	==			78	119	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	88	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	90	109
00026	N. fruitori dei centri diurni e laboratori	2016	10	107	115	110		112		115		
		2017	==			117	129	118		120		
		2018	==					confermato	128	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	129	121

indicatore 24 CONSUNTIVO 2019: in linea con il risultato finale atteso (lavoro anch'io n. 76, tirocini L.14/15 n. 54)

indicatore 25 CONSUNTIVO 2019: IN LINEA, (servizi sad 35+ matematica 37+ PEI 18)

indicatore 26 CONSUNTIVO 2019: IN LINEA, (62 in mano libera + 59 in CDH)

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00027	Posti di residenzialità attivati nel periodo	2016	30	31	37	31		31		31		
		2017	==			confermato	35	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	33	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	33	33

**OBIETTIVO OPERATIVO: Promuovere progetti per l'autonomia e il "dopo di noi"**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00028	N. persone coinvolte in percorsi di autonomia (inserite in gruppi appartamento)	2016	5	5	15	5		5		7		
		2017	==			15	19	17		19		
		2018	==					confermato	14	confermato		
		2019								<b>12</b>	8	13
00029	N. persone coinvolte in progetti di residenzialità solidale in collaborazione con l'associazionismo	2016	2	2	3	3		4		5		
		2017	==			confermato	8	confermato		confermato		
		2018	==					9	10	9		
		2019								<b>confermato</b>	8	8

PROGRAMMA: Interventi per gli anziani

**OBIETTIVO OPERATIVO: Potenziare l'assistenza agli anziani presso il proprio ambiente di vita**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00030	N. assistiti dal servizio domiciliare nel periodo	2016	277	285	271	293		301		310		
		2017	==			confermato	317	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	338	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	289	547
00031	N. posti centri diurni	2016	72	75	78	84		84		84		
		2017	==			confermato	78	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	90	confermato		
		<b>2019</b>								<b>90</b>	90	90
00032	N. soggetti che hanno ricevuto assegni di cura	2016	211	215	200	220		225		230		
		2017	==			confermato	211	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	219	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	157	155

indicatore 32: consuntivo 2019: netto calo dell'indicatore conseguente la ridotta disponibilita' di risorse destinate a questo servizio.

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00033	N. utenti corsi di formazione care giver familiare	2016	15	30	40			40		40		
		2017	==			confermato	62	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	21	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	0	0

Indicatore 00033 CONSUNTIVO appalto di servizio scaduto il 31/12/2018. Nel corso del 2019 sono state attivate le procedure per una nuova gara che assegnerà il servizio nel 2020

#### OBBIETTIVO OPERATIVO: Incrementare l'offerta di servizi per la non autosufficienza

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00034	N. posti di residenzialità (posti accreditati e/o convenzionati)	2016	331	348	339	368		368		388		
		2017	==			confermato	348	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	368	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	388	388
00035	N. posti care residence	2016	0	0	-	28		52		52		
		2017	==			confermato	28	confermato		confermato		
		2018	==					28	56	56		
		2019								<b>confermato</b>	56	56

## OBIETTIVO STRATEGICO: Contrastare la povertà e l'esclusione sociale

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

### OBIETTIVO OPERATIVO: Sostenere le donne che subiscono violenze

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00036	Centro antiviolenza: numero donne che accedono al servizio	2016	50	60	67	75		80		100		
		2017	==			confermato	71	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	81	confermato		
		2019								confermato	82	107

### OBIETTIVO OPERATIVO: Contrastare la ludopatia

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00037	N. esercizi che aderiscono al circuito slot free	2016	19	24	27	30		36		40		
		2017				confermato	non rilevabile	confermato		confermato		
		2018	indicatore eliminato con il DUP 2018					eliminato	==	eliminato		
		2019								==	==	==

## OBIETTIVO OPERATIVO: Favorire l'inclusione sociale dei migranti

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00038	N. contatti sportello stranieri	2016	5.760	5.900	5.800	6.000		6.100		6.200		
		2017	==			confermato	6.980	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	7.736	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	3872	8312
00039	N. stranieri che seguono corsi di alfabetizzazione	2016	625	650	678	675		700		725		
		2017	==			confermato	627	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	708	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	215	675

Indicatore 00038: CONSUNTIVO: scostamento in aumento dovuto a:

- modifiche normative in materia di permessi di soggiorno, cittadinanze e accoglienze (Decreto 113 modificato in L. 132/2018)
- scarsa disponibilità di appuntamenti presso Commissariato/Questura che rende necessari reiterati passaggi al centro stranieri per prenotazione (vedasi anche elevato numero di accessi telefonici)
- aumento di dichiarazioni di ospitalità/cessioni di fabbricato ex art.7 T.U. immigrazione da inviare a Commissariato per tramite del centro stranieri
- aumento di agenzie private che non forniscono servizi appropriati e necessità di intervento correttivo del centro stranieri.



## PROGRAMMA: Interventi per le famiglie

## OBIETTIVO OPERATIVO: Contrastare la povertà

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00040	N. contributi economici concessi	2016	3.645	3.600	2.879	3.550		3.500		3.450		
		2017	==			confermato	3.911	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	3.336	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	1243	2756

## OBIETTIVO OPERATIVO: Innovare le forme di sostegno

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00041	% contributi canalizzati	2016	23%	50%	50,68%	60%		70%		80%		
		2017	==			confermato	52,86%	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	70%	confermato		
		2019								<b>75%</b>	81,61%	76,26%
00042	N. persone che svolgono attività di volontariato a fronte del contributo	2016	500	550	505	600		650		700		
		2017	==			confermato	532	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	313	confermato		
		2019								<b>600</b>	Non rilevabile	Non rilevabile

Ind. 00042: CONSUNTIVO progetto Anticrisi non attivato nel 2019

PROGRAMMA: Interventi per il diritto alla casa

OBIETTIVO OPERATIVO: Assicurare il diritto alla casa

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00043	N. contratti stipulati nel progetto "Casa nella Rete"	2016	41	50	60			70		80		
		2017	==			confermato	61	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	75	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	75	84
00044	N. famiglie nei prefabbricati modulari abitativi rimovibili (PMAR)	2016	69	50	14	0		0		0		
		2017	==			confermato	0	confermato		confermato		
		2018	indicatore eliminato con il DUP 2018					eliminato	==	eliminato		
		2019								==	==	==
00045	N. famiglie assistite dai Contributi disagio abitativo e Contributi Contratti di Locazione (CDA / CCL)	2016	799	700	507	400		400		350		
		2017	==			confermato	421	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	340	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	331	317

Indicatore 00044: CONSUNTIVO:Indicatore eliminato con il DUP 2018; I PMAR sono stati tutti chiusi.

## OBIETTIVO STRATEGICO: Costruire un welfare di comunità

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

### OBIETTIVO OPERATIVO: Realizzare percorsi di programmazione integrati

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00046	N. associazioni del terzo settore coinvolte nei piani di zona	2016	35	40	40	45		50		50		
		2017	==			confermato	47	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	68	confermato		
		2019								confermato	50	50

**OBIETTIVO OPERATIVO: Realizzare percorsi di governo integrati**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019	
00047	N. dimissioni protette attivate e valutate	2016	420	440	470	460		480		500			
		2017	==			confermato	non rilevabile	confermato		confermato			
		2018	indicatore sostituito con il DUP 2018 da 00101					sostituito	==	sostituito			
		2019							==	==	==		
00048	N. progetti individualizzati valutati da Unità di Valutazione Multidimensionale	2016	468	478	755	488		498		510			
		2017	==			confermato	634	confermato		confermato			
		2018	==					confermato	1.189	confermato			
		2019								<b>confermato</b>	515	1240	
00101	N. dimissioni protette attivate e valutate con la presenza delle Assistenti Sociali	2016	==	==	75	==		==		==			
		2017	==				190	176					
		2018	indicatore introdotto dal DUP 2018						200	320	210		
		2019								<b>confermato</b>	115	251	

**OBIETTIVO OPERATIVO: Realizzare progetti di prossimità sociale in collaborazione con il mondo del volontariato**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00049	N. associazioni attive nel terzo settore aderenti ai Tavoli attivati dal Settore	2016	12	15	15	20		25		30		
		2017	==				confermato	15	confermato		confermato	
		2018	==					confermato	39	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	30 <sub>92</sub>	30

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00050	N. volontari terzo settore coinvolti nei progetti attivati dal settore	2016	120	130	130	140		150		160		
		2017	==			confermato	130	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	158	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	158	158

### 1.1.1.3. INDIRIZZO STRATEGICO 3 – POLITICHE PER LA SICUREZZA

**ASSESSORE: Roberto Solomita**



#### **Motivazione delle scelte**

L'obiettivo affidato alla Polizia Locale è quello di aumentare la sicurezza sulle strade, obiettivo che viene perseguito sia tramite il presidio del territorio ma anche tramite politiche di prevenzione cercando di aumentare il numero di cittadini formati in tema di sicurezza stradale.

Allo scopo di migliorare la sicurezza urbana, ci si pone l'obiettivo di coinvolgere i cittadini nel sistema del controllo di vicinato, nella convinzione che la collaborazione tra cittadini e tra cittadini e forze dell'ordine possa migliorare la sicurezza dei luoghi della socialità.

La sicurezza viene perseguita anche tramite il contrasto al lavoro nero e alla criminalità organizzata che si concretizza tramite i controlli e denunce riguardo l'abusivismo delle professioni e i reati nei cantieri.

La sicurezza infine viene declinata come capacità di gestire le emergenze e prevenire rischi e pericoli ad esse connessi. L'obiettivo è quello di diffondere la cultura della protezione civile tramite la partecipazione di un numero sempre maggiore di volontari ai gruppi di protezione civile, la formazione, le esercitazioni e il coinvolgimento di ragazzi ed adulti nelle esercitazioni in modo da mettere in condizione sia la struttura dell'Ente sia i cittadini di affrontare al meglio eventuali calamità ed emergenze.

**OBIETTIVO STRATEGICO: Migliorare il presidio del territorio**

MISSIONE: Ordine pubblico e sicurezza

PROGRAMMA: Polizia locale e amministrativa

**OBIETTIVO OPERATIVO: Aumentare la sicurezza sulle strade**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00051	N. incidenti sulle strade (incidenti con lesioni a persone) (media del triennio)	2016	509 (media del triennio 2011-2013)	≤ 509	453,00	≤ 509		≤ 509		≤ 509		
		2017	==			confermato	438	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	410	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	401	406
00052	N. morti sulle strade (media del triennio)	2016	8 (media del triennio 2011-2013)	≤ 8	4,60	≤ 8		≤ 8		≤ 8		
		2017	==			confermato	4	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	5	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	5	5,33

## OBIETTIVO STRATEGICO: Sensibilizzare i cittadini tramite politiche di prevenzione

MISSIONE: Ordine pubblico e sicurezza

PROGRAMMA: Polizia locale e amministrativa

### OBIETTIVO OPERATIVO: Aumentare la sicurezza sulle strade

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00053	N. studenti e adulti formati sulla sicurezza stradale	2016	1.331 (anno scolastico 2014-2015)	≥ 1.331	1282,00	≥ 1.331		≥ 1.331		≥ 1.331		
		2017	==			confermato	1.349	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	1.480	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	1813	2217



**OBIETTIVO STRATEGICO: Aumentare la sicurezza dei luoghi della socialità**

MISSIONE: Ordine pubblico e sicurezza

PROGRAMMA: Sistema integrato di sicurezza urbana

**OBIETTIVO OPERATIVO: Aumentare la percezione di sicurezza dei cittadini**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019	
00054	% cittadini che si sente sicura nei luoghi pubblici della città	2016	==	'==	'==	Anno di I rilevazione		==		Seconda rilevazione			
		2017	==			confermato	non rilevabile	'==		confermato			
		2018	indicatore sostituito col DUP 2018 da 00103					sostituito	==	sostituito			
		2019								==	==	==	
00055	N. segnalazioni per situazioni di degrado urbano	2016	885	≤885	897,00	≤885		≤885		≤885			
		2017	==			confermato	618	confermato		confermato			
		2018	==					confermato	694	confermato			
		2019								≤1000	521	635	
00103	Piano degli interventi per la promozione della sicurezza: sistema di videosorveglianza	2016	==	==	==	==		==		==			
		2017	==			==	non rilevabile	==		==			
		2018	indicatore introdotto dal DUP 2018					1	1	Pubblicato il bando relativo alla gara di appalto	1		
		2019								confermato	appalto aggiudicato ma ricorso pendente al Tar	appalto aggiudicato ma ricorso pendente al Tar E' stato firmato il contratto e sono iniziate le attività di programmazione degli apparati	

Indicatore 00054 Sostituito da 00103 e 00105

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00105	Piano degli interventi per la promozione della sicurezza: % risposta alle domande relative al fondo di risarcimento per le vittime di reato	2016		==	==	==		==		==		
		2017				==	0%	==		==		
		2018	indicatore introdotto dal DUP 2018					100%	100%	100%		
		2019								confermato	100%	100%

**OBIETTIVO OPERATIVO: Aumentare la collaborazione tra cittadini e PM sulla sicurezza urbana**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00056	N. cittadini coinvolti nel Controllo del Vicinato	2016	0	≥ 50	1400,00	≥ 50		≥ 50		≥ 50		
		2017	==			≥ 500	non rilevabile	≥ 500		≥ 500		
		2018	indicatore sostituito con il DUP 2018 da 00092					sostituito	==	sostituito		
		2019							==	==	==	
00091	N. associazioni/attività economiche coinvolte nel Controllo del Vicinato	2016	==	==	==	==		==		==		
		2017	==			==	28	==		==		
		2018	indicatore introdotto dal DUP 2018					35	52	40		
		2019								confermato	52	52

Indicatore 00056 indicatore sostituito con il DUP 2018 da 00092

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00092	N. famiglie coinvolte nel Controllo del Vicinato	2016	==	==	==	==		==		==		
		2017	==			==	3.037	==		==		
		2018	indicatore introdotto dal DUP 2018					2.800	3.535	3.000		
		2019								confermato	3748	3806

## OBIETTIVO STRATEGICO: Contrastare l'illegalità

MISSIONE: Ordine pubblico e sicurezza PROGRAMMA:

Sistema integrato di sicurezza urbana

OBIETTIVO OPERATIVO: Mettere in campo azioni di lotta al lavoro nero e alla criminalità organizzata

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00057	N. reati edilizi denunciati in rapporto al numero dei sopralluoghi effettuati	2016	16%	≤16%	47%	≤16%		≤16%		≤16%		
		2017	==			≤40%	37%	≤40%		≤40%		
		2018	==					confermato	25%	confermato		
		2019								confermato	34%	37,20%
00058	N. violazioni accertate per attività abusive	2016	17	≤17	11,00	≤17		≤17		≤17		
		2017	==			confermato	28	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	29	confermato		
		2019								confermato	7	15

## OBIETTIVO STRATEGICO: Costruire un sistema di protezione civile integrato ed efficiente

MISSIONE: Soccorso civile

PROGRAMMA: Sistema di protezione civile

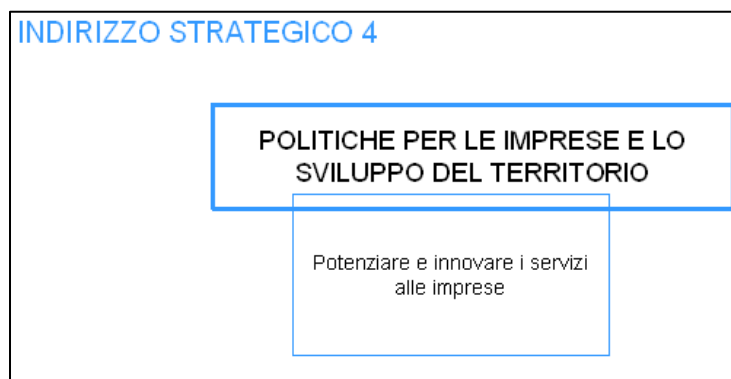
### OBIETTIVO OPERATIVO: Diffondere la cultura della Protezione Civile

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00059	N. volontari iscritti ai gruppi comunali di protezione e alle associazioni di volontariato convenzionate	2016	319,00	≥ 319	346,00	≥ 319		≥ 319		≥ 319		
		2017	==			==	350	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	320	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	320	321
00060	N. presenze a corsi di formazione, esercitazioni, convegni dei volontari di protezione civile iscritti a gruppi comunali di protezione civile o ad associazioni convenzionate	2016	220,00	≥ 220	234,00	≥ 220		≥ 220		≥ 220		
		2017	==			confermato	506	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	448	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	410	415

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00061	N. presenze ad iniziative di formazione in tema di protezione civile dei dipendenti dell'Unione e dei Comuni	2016	33,00	≥ 33	162,00	≥ 33		≥ 33		≥ 33		
		2017	==			≥ 10	300	≥ 10		≥ 10		
		2018	==					confermato	25	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	0	65
00062	N. presenze di studenti e cittadini a manifestazioni, convegni, iniziative, esercitazioni, momenti formativi in tema di protezione civile	2016	830	≥ 830	2840,00	≥ 830		≥ 830		≥ 830		
		2017	==			confermato	3.612	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	1.797	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	1452	1700

#### 1.1.1.4. INDIRIZZO STRATEGICO 4 – POLITICHE PER LE IMPRESE E LO SVILUPPO DEL TERRITORIO

ASSESSORE: Roberto Solomita



#### Motivazione delle scelte

L'obiettivo relativo ai servizi per le imprese è legato alla velocità di risposta per la conclusione delle pratiche al fine di agevolare le imprese nelle procedure per le quali le imprese stesse si devono interfacciare con l'amministrazione.

**OBIETTIVO STRATEGICO: Potenziare e innovare i servizi alle imprese**

MISSIONE: Sviluppo economico e competitività

PROGRAMMA: Reti e altri servizi di pubblica utilità

**OBIETTIVO OPERATIVO: Favorire la capacità competitiva delle imprese attraverso il sistema SuapER**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00063	% pratiche concluse entro 60 giorni	2016	80%	100%	97%	100%		100%		100%		
		2017	==			confermato	98%	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	95%	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	94%	94%
00064	Tempi medi di conclusione delle pratiche	2016	70 giorni	58 giorni	58 giorni	58 giorni		58 giorni		58 giorni		
		2017	==			confermato	56 giorni	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	56 giorni	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	56 giorni	56 giorni

### 1.1.1.5. INDIRIZZO STRATEGICO 5 – POLITICHE PER L'ORGANIZZAZIONE E L'EFFICIENZA DEI SERVIZI

**ASSESSORE:** Enrico Diacci, Roberto Solomita



#### **Motivazione delle scelte**

Per quanto riguarda la gestione degli organi istituzionali, l'obiettivo che ci si pone è quello di dotare l'Unione di propri regolamenti dal momento che allo stato attuale, l'Ente utilizza i regolamenti del Comune di Carpi in tutti gli ambiti per i quali ancora non ha adottato i propri.

Una particolare attenzione viene posta sugli obiettivi di trasparenza e integrità al fine di garantire l'accesso per il cittadino alle informazioni e la regolarità dell'azione amministrativa, soprattutto in relazione alle procedure di gara.

Un altro obiettivo fondamentale per le politiche organizzative interne è quello di assicurare l'efficienza della macchina amministrativa e il corretto utilizzo delle risorse. Perché ciò avvenga è di fondamentale importanza attuare politiche che, in ottica di equità, prevedono il recupero dell'evasione fiscale dei tributi locali, a seguito del trasferimento della funzione da parte di tutti i Comuni aderenti, in aggiunta alle competenze già trasferite all'Unione, ovvero il controllo sulle esenzioni ISEE effettuate sulle tariffe dei servizi a domanda individuale.

Per quanto riguarda invece i sistemi informativi si punta alla maggiore digitalizzazione della PA implementando i servizi di e-government e dematerializzando i procedimenti al fine di favorire i rapporti tra il cittadino e la Pubblica Amministrazione e semplificare i processi produttivi interni. L'Unione si occupa della gestione del personale per l'Unione stessa e per gli altri 4 Enti che la compongono: l'obiettivo è quello di migliorare la gestione delle risorse umane allo scopo di aumentare la performance organizzativa e assicurare il raggiungimento degli obiettivi dell'Ente.



## OBIETTIVO STRATEGICO: Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"

MISSIONE: Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA: Organi istituzionali

### OBIETTIVO OPERATIVO: Dotare l'Ente di propri regolamenti

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00065	N. regolamenti propri adottati o aggiornati	2016	28		9,00	+3				+3		
		2017	==			+3%	10	+3%		+3%		
		<b>2018</b>	==					confermato	3	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	1	2

## PROGRAMMA: Segreteria generale

## OBIETTIVO OPERATIVO: Assicurare la trasparenza, l'integrità e la legalità dell'azione amministrativa

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00066	% atti con criticità sul totale atti campionati (ex d.l. 174/12)	2016	34,95% (36 su 103) anno 2014	± 3%	23,72% (14 su 59) (anno 2016- I e II quadrimestre)	± 3%		± 3%		± 3%		
		2017	==			confermato	17,56% (13 su 74 - dato al DUP 2017)	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	27,5% (33 su 120)	confermato		
		2019								confermato	Controlli in corso	Controlli in corso
00067	N. accessi alla sezione "Amministrazione trasparente" (visualizzazioni di pagina)	2016	48.989	± 3%	39.131	± 3%		± 3%		± 3%		
		2017	==			confermato	42.985	confermato				
		2018	==					confermato	44.906			
		2019								confermato	74.690	285.663

Indicatore 00066: si aggiorna il cons 2018 in quanto si sono conclusi i controlli

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019	
00068	N. richieste di accesso civico semplice e generalizzato evase entro i termini di legge	2016	0	100%	100%	100%		100%		100%			
		2017	==			confermato	100% (1 su 1)	confermato		Confermato			
		2018	==					confermato	100%	Confermato			
		2019								<b>confermato</b>	Nessuna richiesta pervenuta	100% (5 su 5)	
00069	% informazioni aggiornate rispetto alle tempistiche previste dalla normativa sulla trasparenza (da attestazione OIV)	2016	100%	100%	100,00%	100%		100%		100%			
		2017	==			confermato	non rilevabile	confermato		confermato			
		2018	==					confermato	100%	confermato			
		2019								<b>confermato</b>	100%	In rilevazione	
00070	% contenzioso su procedure d'appalto (fuori da MePa e Consip)	2016	0%	<10%	0,00%	<10%		<10%		<10%			
		2017	==			confermato	2	confermato		confermato			
		2018	==					confermato	sostituito	confermato			
		2019									<3	==	1
00071	Volume di acquisti effettuati attraverso il mercato elettronico e le centrali di committenza/totale acquisti di beni e servizi	2016	37,97%	40%	non rilevabile	42%		45%		50%			
		2017	==			confermato	53%	confermato		confermato			
		2018	indicatore sostituito con il DUP 2018 da 00102						sostituito	sostituito	sostituito		
		2019									==	sostituito	sostituito
00102	% acquisti effettuati tramite soggetti aggregatori	2016	==	==	==	==		==		==			
		2017	==				==	==		==			
		2018	indicatore introdotto dal DUP 2018:							non rilevata			
		2019									+/-5%	Non rilevabile	14%

Indicatore 00069 CONSUNTIVO 2019: la rilevazione nazionale ANAC è stata rinviata a seguito dell'emergenza covid 19 in atto a inizio 2020

Indicatore 00102 CONSUNTIVO 2019: incremento n. procedure

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00104	Produzione della relazione annuale sugli acquisti effettuati tramite soggetti aggregatori	2016	==	==	==	==		==		==		
		2017	==			==	1	==		==		
		<b>2018</b>	indicatore introdotto dal DUP 2018					1	non rilevabile	1		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	Non rilevabile	0

PROGRAMMA: Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

OBIETTIVO OPERATIVO: Gestire in modo efficiente le risorse dell'ente

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00072	N. Enti che rispettano l'indice annuale della tempestività dei pagamenti (giorni)	2016	==	5 enti su 5	5 enti su 5							
		2017	==			5 enti su 5	5 enti su 5	5 enti su 5		5 enti su 5		
		<b>2018</b>	==					confermato	5 enti su 5	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	5 enti su 5	5 enti su 5

Indicatore 00072 CONSUNTIVO 2019: l'indicatore di tempestività è inferiore a 0 per tutti gli enti: Campogalliano -19, Carpi -1,89, Novi di Modena -22, Soliera -21, UTdA -0,05

## PROGRAMMA: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

## OBIETTIVO OPERATIVO: Mettere in campo azioni di recupero dell'evasione dei tributi e delle tariffe locali

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019	
00073	Accertamenti IMU	2016	==		3.845.000	4.012.834,00							
		2017	==				4.290.000	5.071.711		4.890.000			
		2018	==							4.878.000	4.500.000		
		2019									<b>confermato</b>	1.878.408,00	4.920.523,00
00074	Accertamenti TASI	2016	==	390.000	222.257,00								
		2017	==			290.000	252.423	290.000		290.000			
		2018	==					confermato	184.000	confermato			
		2019								<b>confermato</b>	9.056,13	133.470,00	

Indicatore 00073 CONS 2019 importo comprensivo di imposta, sanzioni e interessi;

Indicatore 00074 CONS 2019 importo comprensivo di imposta, sanzioni e interessi;

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00075	Accertamenti TARI/TARES	2016	==	1.150.000 (1.000.000 Comune di Carpi e 150.000 Comune di Campogalliano)	85.125 (85.125 Comune di Campogalliano)							
		2017	==			150.000 (150.000 Comune di Campogalliano)	1.191.472	150.000 (150.000 Comune di Campogalliano)		150.000 (150.000 Comune di Campogalliano)		
		2018	==					confermato	177.894	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	80.920,06	150.939,20

Indicatore 00075 CONSUNTIVO 2019 importo comprensivo di imposta, sanzione ridotta e interessi

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00076	N. segnalazioni all'Agenzia delle entrate su evasione fiscale	2016	==	200	212							
		2017	==			220	262	240		260		
		<b>2018</b>	==					confermato	261	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	23	267
00077	N. controlli ISEE effettuati	2016	177	>177	153	>177		>177		>177		
		2017	==			confermato	154 (istruzione)	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	3.973 (servizi sociali)	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	<b>1.031</b>	<b>2.933</b>
00078	N. recuperi effettuati su controlli ISEE	2016	7	<7	non rilevabile	<7		<7		<7		
		2017	==			confermato	4 (istruzione) + 0 (sociale)	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	0 (sociale)	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## PROGRAMMA: Statistica e sistemi informativi

## OBIETTIVO OPERATIVO: Potenziare la dematerializzazione dei procedimenti e i servizi di e-governement

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00079	N. servizi accessibili on line	2016	0	5	5,00	8		10		12		
		2017	==			confermato	19	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					20	26	22		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	29	29
00080	% cittadini con identità digitale	2016	610 (su 105.000, 0,58%)	650 (su 105.000, 0,62%)	1,10%	700 (su 105.000, 0,67%)		720 (su 105.000, 0,69%)		740 (su 105.000, 0,70%)		
		2017	==			1.100 (su 105.000, 1,05%)	1.462 (su 105.000, 1,39%) cittadini che hanno richiesto credenziali Federa e hanno acceduto a CertificatiOnLine	1.300 (su 105.000, 1,24%)		1.550 (su 105.000, 1,48%)		
		<b>2018</b>	==					1,30%	1890 (su 105.000, 1,80%)	1,50%		
		<b>2019</b>								<b>1,80%</b>		1.746 (su 105.000, <b>1,66%</b> )

Indicatore 00080 Consuntivo 2019: con l'obbligo di usare SPID per il fascicolo sanitario i cittadini hanno fatto l'identità SPID presso altri Identity Provider, lasciando decadere l'identità Federa precedentemente rilasciata.

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00081	N. punti wi-fi	2016	43	50	70,00	50		60		60		
		2017	==			80	119	90		100		
		<b>2018</b>	==					confermato	172	confermato		
		<b>2019</b>								<b>200</b>	172	172

PROGRAMMA: Risorse umane

**OBIETTIVO OPERATIVO: Migliorare la gestione del personale in un'ottica di efficienza e qualità**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00082	Spesa di personale per abitante	2016	259	259	241,55 (256,2)	258		258		257		
		2017	==			confermato	244,85 (254,32)	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	245,57	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	Non rilevabile	256,15
00083	Rapporto tra domande di mobilità volontaria in entrata e domande di mobilità volontaria in uscita	2016	3,5	1	1,14	1,5		2		2		
		2017	==			confermato	1	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	3,69	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	3,11	1,25

Indicatore 00082 Consuntivo 2019: valore risultante dal Bilancio assestato 2019, in attesa dell'approvazione del Rendiconto 2019



Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00084	Livello medio di valutazione individuale	2016	82	84	85,77	85		86		86		
		2017	==			confermato	87,83	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	In corso di rilevazione	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	non rilevabile	87,11
00085	N. infortuni sul lavoro/totale dipendenti	2016	3,9%	<3,8%	3,73%	<3,7%		<3,6%		<3,5%		
		2017	==			confermato	0,02%	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	0,03 %	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	1,28%	0,02%
00086	Tasso di assenza al netto delle ferie	2016	0,11	0,105	0,08	0,1		0,1		0,1		
		2017	==			confermato	0,08	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	0,09	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	0,10	0,09
00087	Rapporto n. ricorsi/n. accessi agli atti in materia di reclutamento e gestione del personale	2016	0	0	0,00	<0,06		<0,06		<0,06		
		2017	==			confermato	0,07	confermato		confermato		
		2018	==					confermato	0,04	confermato		
		2019								<b>confermato</b>	0	0,038

Indicatore 00084 Consuntivo 2019: valutazioni rese nel 2019 per la performance individuale del 2018

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00088	N. dipendenti che hanno seguito corsi di formazione e aggiornamento/ totale dipendenti *100	2016	87%	90%	70,70%	90%		90%		90%		
		2017	==			confermato	85,14%	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	97,37%	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	58,20%	96,28%
00089	Giorni per l'espletamento delle pratiche gestite relative ai procedimenti catalogati/ totale pratiche gestite	2016	21	20,5	13,38	20,5		20		20		
		2017	==			confermato	10,31	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	11,49	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	16	14,51

## OBIETTIVO STRATEGICO: Migliorare il rapporto tra cittadino e PA sviluppando le tecnologie dell'informazione e della comunicazione

MISSIONE: Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA: Altri servizi generali

### OBIETTIVO OPERATIVO: Facilitare l'accesso alle comunicazioni attraverso nuovi canali di comunicazione

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Consuntivo 2017	Target 2018	Consuntivo 2018	Target 2019	Stato di attuazione 2019	Consuntivo 2019
00090	N. accessi al sito	2016	565.480 (visualizzazioni di pagina)	± 3%	512.804	± 3%		± 3%		± 3%		
		2017	==			confermato	530.111	confermato		confermato		
		<b>2018</b>	==					confermato	648.947	confermato		
		<b>2019</b>								<b>confermato</b>	<b>584.233</b>	1.037.322 (visualizzazioni di pagina)

**Seconda parte: Riepilogo spese correnti e c/capitale per Programma e Obiettivo strategico****Riepilogo spese correnti per Programma e obiettivo strategico**

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018				
1. POLITICHE PER LA SCUOLA	1	Consolidare l'attuale offerta di servizi 0-6	4	Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	4.662.699,27	4.605.394,46				
					1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	5.664.635,76	5.716.541,44				
	2	Garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità	4	Istruzione e diritto allo studio	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	1.870.201,84	1.587.463,41				
					6	Servizi ausiliari all'istruzione	10.130.416,77	9.344.230,37				
					7	Diritto allo studio	247.466,86	235.699,10				
1 Totale							22.575.420,50	21.489.328,78				
2. POLITICHE PER IL WELFARE	2	Tutelare i diritti dell'infanzia	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.281.461,59	1.340.755,18				
					2	Interventi per la disabilità	2.014.524,04	2.000.247,87				
	3	Incrementare l'offerta dei servizi e incentivare l'autonomia delle persone non autosufficienti nei propri ambienti di vita	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3	Interventi per gli anziani	2.248.228,43	1.992.377,00				
					4	Contrastare la povertà e l'esclusione sociale	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	699.022,24	794.337,15
									5	Interventi per le famiglie	4.871,21	6.678,62
	6	Interventi per il diritto alla casa	110.250,37	239.586,81								
	4	Costruire un welfare di comunità	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	4.970.627,34	4.603.436,38				
					8	Cooperazione e associazionismo	17.453,28	24.158,70				
	2 Totale							11.346.438,50	11.001.576,71			

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
3. POLITICHE PER LA SICUREZZA	5	Costruire un sistema di protezione civile integrato ed efficiente	11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	40.143,70	65.357,79
	1, 2, 3, 4	Migliorare il presidio dei territori Sensibilizzare i cittadini tramite politiche di prevenzione, Aumentare la sicurezza dei luoghi della socialità, Contrastare l'illegalità	3	Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	4.569.270,08	4.433.167,09
					2	Sistema integrato di sicurezza urbana	10.648,53	5.643,44
3 Totale							4.620.062,31	4.504.168,32
4. POLITICHE PER LE IMPRESE E LO SVILUPPO DEL TERRITORIO	1	Potenziare e innovare i servizi alle imprese	14	Sviluppo economico e competitività	3	Ricerca e innovazione	0,00	19.108,94
					4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	131.000,00	110.271,56
4 Totale							131.000,00	129.380,50
5. POLITICHE PER L'ORGANIZZAZIONE E L'EFFICIENZA DEI SERVIZI	1	Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	14.533,88	24.516,26
					2	Segreteria generale	141.067,98	137.005,20
					3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.736.900,55	1.701.797,74
					4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	462.371,07	442.398,90

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
5. POLITICHE PER L'ORGANIZZAZIONE E L'EFFICIENZA DEI SERVIZI	1	Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	6	Ufficio tecnico	4.000,00	21.123,00
					8	Statistica e sistemi informativi	1.220.470,11	1.364.119,77
					10	Risorse umane	1.254.777,93	1.339.128,16
		18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	294.548,51	294.550,00	
	2	Migliorare il rapporto tra cittadino e PA sviluppando le tecnologie dell'informazione e della comunicazione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	Altri servizi generali	985.983,70	1.412.727,69
5 Totale							6.114.653,73	6.737.366,72
98. ALTRE ATTIVITA' SVOLTE PER CONTO DEI COMUNI ADERENTI	1	Piano Urbanistico Generale e altre attività urbanistiche	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	25.490,80	56.434,73
	2	Servizio Interbibliotecario e altre attività culturali, sportive, del tempo libero	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	200.759,97	174.910,93
	3	Controlli Antisismica	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	78.806,09	74.810,87
	4	Centro Educazione Ambientale, Parco fluviale e altre attività ambientali	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	65.423,32	65.860,78

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
98. ALTRE ATTIVITA' SVOLTE PER CONTO DEI COMUNI ADERENTI	4	Centro Educazione Ambientale, Parco fluviale e altre attività ambientali	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	16.394,40	16.394,40
			13	Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	135.321,97	101.395,04
	5	Fotovoltaico e altre attività per risparmio energetico	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	1.000,00	900,00
	6	Supporto alle attività elettorali	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	28.619,90	18.150,58
98 Totale							551.816,45	508.857,33
99. FONDI SVALUTAZIONE CREDITI E ALTRE POSTE CONTABILI	4	Debito pubblico	50	Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	70.284,77	61.184,89
99 Totale							70.284,77	61.184,89
Totale complessivo							45.409.676,26	44.431.864,25

## Riepilogo spese c/capitale per Programma e obiettivo strategico

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
1. POLITICHE PER LA SCUOLA	1	Consolidare l'attuale offerta di servizi 0-6	4	Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	7.832,51	1.776,32
	2	Garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità	4	Istruzione e diritto allo studio	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	645.680,15	499.215,53
					6	Servizi ausiliari all'istruzione	143.739,48	325.938,10
1 Totale							797.252,14	826.929,95
2. POLITICHE PER IL WELFARE	3	Contrastare la povertà e l'esclusione sociale	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5	Interventi per le famiglie	76.526,54	0,00
2 Totale							76.526,54	0,00
3. POLITICHE PER LA SICUREZZA	5	Costruire un sistema di protezione civile integrato ed efficiente	11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,00	17.746,22
	1, 2, 3, 4	Migliorare il presidio del territorio, Sensibilizzare i cittadini tramite politiche di prevenzione, Aumentare la sicurezza dei luoghi della socialità, Contrastare l'illegalità	3	Ordine pubblico e sicurezza	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	417.059,55	66.690,80
3 Totale							417.059,55	84.437,02
5. POLITICHE PER L'ORGANIZZAZIONE E L'EFFICIENZA DEI SERVIZI	1	Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	8	Statistica e sistemi informativi	423.359,35	168.283,40
	2	Migliorare il rapporto tra cittadino e PA sviluppando le tecnologie dell'informazione e della comunicazione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	Altri servizi generali	9.893,04	3.625,23
5 Totale							433.252,39	171.908,63



<b>Indirizzo strategico</b>		<b>Obiettivo strategico</b>		<b>Missione</b>		<b>Programma</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2018</b>
98. ALTRE ATTIVITA' SVOLTE PER CONTO DEI COMUNI ADERENTI	1	Piano Urbanistico Generale e altre attività urbanistiche	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	34.642,86	18.250,00
98 Totale							34.642,86	18.250,00
Totale complessivo							1.758.733,48	1.101.525,60