



COMUNE DI ISTRANA
(Provincia di Treviso)

RENDICONTO DELLA GESTIONE

RELAZIONE DELLA GIUNTA

SULLA GESTIONE 2022

PREMESSA

Il Comune è l'Ente Locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Anche la relazione al rendiconto della gestione, come ogni altro atto collegato con il processo di programmazione, deve ricondursi al riferimento legislativo stabilito dall'ordinamento generale degli Enti Locali che indica il preciso significato dell'esistenza del Comune: una struttura organizzata che opera continuamente nell'interesse generale della collettività servita.

L'art. 114 della Costituzione stabilisce che la Repubblica è costituita dai Comuni, dalle Province, dalle Città metropolitane, dalle Regioni e dallo Stato. I Comuni, le Province, le Città metropolitane e le Regioni sono Enti autonomi con propri statuti, poteri e funzioni secondo i principi fissati dalla Costituzione.

Il Comune è il primo interlocutore per il Cittadino. Grande parte del lavoro degli Amministratori consiste nell'interlocuzione con singoli e formazioni, non sempre strutturate, nella mediazione e nell'ascolto. La nostra ambizione è quella di dare voce alla gente. Anche il rapporto con le minoranze è stato di critica costruttiva e collaborativa, nell'ottica di un impegno comune per il nostro Paese.

La presente relazione, costituisce allegato al rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2022 ed è redatta ai sensi di quanto previsto dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni.

Le operazioni di chiusura del rendiconto sono state precedute da una valutazione dei flussi finanziari.

Il riscontro sulle entrate, oggetto di accertamento in conto competenza, ha comportato la verifica sulla presenza di tutti gli elementi identificativi, come la ragione del credito, il titolo giuridico che lo supporta, il soggetto debitore, l'ammontare del credito con la relativa scadenza.

Allo stesso tempo, il riscontro sulle Uscite, oggetto di impegno in conto competenza, ha comportato la verifica sulla presenza di tutti gli elementi identificativi, come la ragione del debito, l'indicazione della somma da pagare, il soggetto creditore, la scadenza dell'obbligazione e la specificazione del vincolo costituito sullo stanziamento di bilancio mentre agli uffici competenti spetta l'obbligo di conservare la relativa documentazione giustificativa.

Per quanto riguarda il procedimento da seguire per la stesura del rendiconto, è necessario determinare il valore contabile del risultato di amministrazione applicando valutazioni prudenziali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti, compatibilmente con il rispetto delle norme di riferimento. La conclusione di questo procedimento deve portare l'ente ad escludere la presenza di un disavanzo accertato o emergente, circostanza, questa, che comporterebbe l'iscrizione di pari importo tra le spese del nuovo bilancio, e ciò al fine di ripianare la perdita riconducibile ad esercizi precedenti.

Il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione, più sotto riportato, redatto secondo i nuovi principi contabili, indica la quota di esso riconducibile alla gestione dei residui ed a quella della competenza e mostra, infine, la variazione intervenuta nella giacenze di cassa. Il risultato contabile è stato rettificato con l'eventuale quota del fondo pluriennale applicato in spesa (FPV/U).

Come detto l'organizzazione comunale opera costantemente a contatto con il proprio territorio ed i cittadini in essi residenti. Il rapporto tra numero dei dipendenti e le dimensioni del territorio (anagrafiche ed ambientali) costituisce uno dei parametri per valutare se, compatibilmente con le risorse disponibili, la struttura comunale sia idonea al raggiungimento degli obiettivi generali.

Nelle prossime due tabelle vengono indicati i dati generali riferiti al Comune

DATI GENERALI TERRITORIO

POPOLAZIONE	N.	9151	STRADE STATALI	Km.	4
NUCLEI FAMILIARI	N.	3658	STRADE VICINALI	Km.	17
FRAZIONI	N.	5	LUNGH. STRADE INT.	Km.	40
SUPERFICIE	Kmq	25.69	LUNGH. STRADE EST.	Km.	81
STRADE PROV.LI	Km	17			

Si rileva come i numeri riguardanti la popolazione siano stazionari, mentre sono in aumento i numeri riferiti ai nuclei familiari. Si tratta di una situazione in linea con l'andamento generale del nostro Paese, dove al calo degli abitanti si unisce la frammentazione dei nuclei familiari, costituiti da un numero sempre minore di persone. Ad incidere, in ogni caso modo, rimangono comunque i fattori dovuti al flusso migratorio determinato dalla presenza dell'aeroporto militare e a quello dei migranti comunitari ed extracomunitari che hanno conosciuto nell'ultimo periodo una fase di rallentamento e di decrescita.

DATI GENERALI PERSONALE al 31/12/2022

Cat.	UOMINI	DONNE
Segr.		1
D5		1
D4	2	
D3	1	
D2	3	1
D1	1	3
C5	1	1
C4	1	
C3		1
C2		4
C1	4	3
B7		2
B6		
B5		
B4		
B3	3	
B2		
TOT.	16	17

Dai dati sopra espressi si ricava, come primo criterio di valutazione, il rapporto dipendenti/popolazione che è pari a un dipendente ogni 277 abitanti.

Di seguito, la prima parte della relazione raccoglie le informazioni di natura contabile dell'attività gestionale.

Essa espone in particolare:

- Il risultato di amministrazione;
- La composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità e la sua evoluzione;
- La composizione del fondo pluriennale vincolato e la sua evoluzione;
- L'andamento della gestione dell'esercizio 2022 rispettivamente sul fronte delle entrate e sul fronte delle spese;
- La spesa per il personale;
- Il livello di indebitamento;
- I nuovi equilibri di finanza;
- I tempi medi di pagamento;
- I servizi a domanda individuale;
- Le società partecipate e la verifica dei crediti e debiti reciproci;
- Le spese di rappresentanza e gli altri vincoli di spesa;
- Gli agenti contabili;
- I parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;
- Le valutazioni economico-patrimoniali.

La seconda parte, ovvero la "relazione finale di gestione", espone l'attività svolta dai diversi servizi nei quali è ripartita l'attività amministrativa in relazione anche al Documento Unico di Programmazione 2022/2024.

PARTE PRIMA
LA NOTA INTEGRATIVA

La presente Nota Integrativa il documento allegato alla relazione illustrativa al Rendiconto d'esercizio 2022, in applicazione dei principi contabili disciplinanti la gestione finanziaria degli enti, introdotti dal D.Lgs. n. 118/2011.

Per quanto attiene la contabilità finanziaria si premette che tutti i fatti gestionali avvenuti durante l'esercizio sono stati analizzati e registrati in contabilità secondo le modalità previste dai nuovi principi contabili allegati al D.Lgs. n. 118/2011, come modificati da ultimo con D.M. del 11/08/2017.

L'applicazione del nuovo principio di competenza finanziaria (secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate in contabilità con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza) ha modificato i presupposti dell'impegno e dell'accertamento, con dirette conseguenze rispettivamente sulla costituzione dei residui passivi ed attivi derivanti dalla competenza e con effetti particolarmente significativi per quanto attiene gli investimenti.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 27/12/2021, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione e con la successiva deliberazione n. 54, nella medesima seduta, sono stati approvati il bilancio di previsione triennale 2022- 2024 ed i relativi allegati.

Successivamente sono state approvate le seguenti variazioni di bilancio:

- con deliberazioni della Giunta n. 2 in data 13 gennaio 2022 si è provveduto alla variazione n. 1) di cassa a seguito adeguamento residui provvisori alla data del 01/01/2022;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 21/02/2022 si è provveduto alla variazione n. 2) ed all'aggiornamento del Documento unico di programmazione 2022/2024;
- con deliberazione della Giunta n. 17 del 02/03/2022 si è approvata la variazione n. 3) al bilancio e relativa all'aggiornamento della cassa a seguito dell'accertamento ordinario dei residui 2021;
- con deliberazione di Giunta n. 18 del 02/03/2022 si è approvato il primo prelevamento dal Fondo di Riserva anno 2022;
- con Determinazione n.131 del 15/03/2022 è stata apportata la variazione n. 4) al Bilancio di previsione 2022/2024 ai sensi dell'art 175 comma 5/quarter lett. "A" del Tuel;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 27/05/2022 si è provveduto alla variazione n. 5) ed all'aggiornamento del Documento unico di programmazione 2022/2024;
- con deliberazione n. 43 del 25/05/2022 è stata apportata la variazione n. 6) al bilancio 2022/2024 esercizio 2022 adottata in via d'urgenza ai sensi dell'art. 175, comma 4, del d.lgs. n. 267/2000
- con determinazione n. 266 del 26/05/2022 è stata apportata la variazione n. 7) al Bilancio di previsione 2022/2024 ai sensi dell'art 175 comma 5/quarter lett. "A" del Tuel;
- con deliberazione di Giunta n. 45 del 01/06/2022 è stato approvato il secondo prelevamento dal Fondo di Riserva anno 2022;

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 20/06/2022 si è provveduto ad approvare la variazione n. 8) ed all'aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2022/2024;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n.28 del 27/07/2022 si è provveduto ad approvare la variazione n. 9) di assestamento ed all'aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2022/2024;
- con deliberazione di Giunta n. 65 del 27/07/2022 è stata apportata la variazione n. 10) al bilancio 2022/2024 esercizio 2022 adottata in via d'urgenza ai sensi dell'art. 175, comma 4, del d.lgs. n. 267/2000;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 21/09/2022 si è provveduto ad approvare la variazione n. 11) ed all'aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2022/2024;
- con deliberazioni della Giunta n. 91 in data 28 settembre 2022 si è provveduto alla variazione n. 12) di cassa;
- con Determinazione n. 534 del 21/10/2022 è stata apportata la variazione n. 13) al Bilancio di previsione 2022/2024 ai sensi dell'art 175 comma 5/quarter lett. "A" del Tuel;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 del 28/11/2022 si è provveduto ad approvare la variazione n. 14) ed all'aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2022/2024;
- con deliberazioni della Giunta n. 129 in data 30 novembre 2022 si è provveduto alla variazione n. 15) di cassa;
- con Determinazione n. 663 del 21/12/2022 è stata apportata la variazione n. 16) al Bilancio di previsione 2022/2024 ai sensi dell'art 175 comma 5/quarter lett. "A" del Tuel;
- con Determinazione n. 692 del 30/12/2022 è stata apportata la variazione n. 17) al Bilancio di previsione 2022/2024 ai sensi dell'art 175 comma 5/quarter lett. "e-bis" del Tuel;

Inoltre, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 27/04/2022, si è provveduto alla approvazione del Rendiconto di gestione anno 2021 dal quale è risultato un avanzo di amministrazione pari ad € € 4.753.261,27

Con successiva determinazione n. 331 del 04/07/2022 si è provveduto alle rettifiche della composizione dell'avanzo di amministrazione a seguito dell'invio, avvenuto in data 23/05/2022 (prot. MEF n. 126.148 del 23/05/2022), della certificazione della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, il responsabile dell'area finanziaria, ai sensi l'art. 37-bis del D.L. 21/03/2022, n. 21 introdotto in sede di conversione in legge 20/05/2022, n. 51, rubricato "*Rettifica agli allegati del rendiconto 2021 degli enti locali*" dovute alla certificazione Covid -19, da cui è risultato un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021 di € 4.753.261,27.

Successivamente, a seguito dell'invio avvenuto in data 23/05/2022 (prot. MEF n. 126.148 del 23/05/2022) della certificazione della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, il responsabile dell'area finanziaria, ai sensi l'art. 37-bis del D.L. 21/03/2022, n. 21 introdotto in sede di conversione in legge 20/05/2022, n. 51, rubricato "*Rettifica agli allegati del rendiconto 2021 degli enti locali*" ha provveduto, con propria determinazione n. 331 del 04/07/2022, alla rettifica delle risultanze del rendiconto con la nuova composizione dello stesso.

Il successivo prospetto evidenzia la composizione dell'avanzo di amministrazione 2021 ante e post "Certificazione Covid – 19":

	ante certificazione covid	post certificazione Covid
SOMME ACCANTONATE		
fondo crediti di dubbia esigibilità a fine 2021	1.570.107,15	1.570.107,15
indennità di carica fine mandato sindaco	6.068,16	6.068,16
oneri rinnovi contrattuali	63.416,00	63.416,00
Totale accantonato	1.639.591,31	1.639.591,31
SOMME VINCOLATE		
vincolo al 31/12/14 pari al 10% dei proventi da alienazione da destinare al fondo amm.to titoli di stato - art 56 bis, c 11 dlgs 69/2013	134.175,00	134.175,00
da vincolare per fondo culto	9.948,72	9.948,72
Proventi da sanzioni codice della strada	9.170,13	9.170,13
5 per mille non utilizzato	19.509,87	19.509,87
proventi da concessioni edilizie 2021	87.067,85	87.067,85
quota parte fondo di solidarietà destinato potenziamento servizi sociali	8.913,77	8.913,77
contributo statale opere investimento manut straord. Vie e piazze	826,76	826,76
vincolo da indebitamento mutui	186,36	186,36
vincolo da traefrimento progett.ne scuole elem.re Pezzan	36.500,00	36.500,00
vincolo spese covid per economie su impegni 2020	11.568,34	0,00
fondo funzioni fondamentali	164.970,25	299.681,00
fondo sanificazione	1.543,76	1.543,76
Straordinario e Dpi per P.L.	30,95	30,95
fondo buoni alimentari	390,86	390,86
contributo privati contrasto pandemia	3.465,00	3.465,00
realizzazione rotatoria	400.000,00	400.000,00
Totale importo vincolato	888.267,62	1.011.410,03
SOMME DESTINATE A INVESTIMENTO		
Somme destinate a investimento	293.545,40	293.545,40
Totale importo destinato	293.545,40	293.545,40
SOMME DISPONIBILI		
Quota parte somme libere e/o disponibili	1.931.856,94	1.808.714,53
Totale importo disponibile	1.931.856,94	1.808.714,53
TOTALE AVANZO 2021	4.753.261,27	4.753.261,27

Dal 2019 la situazione di “blocco” degli avanzi è stata rivista in virtù di quanto disposto dal comma 820 della Legge 145/2019 che ha determinato che *“ A decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118...;*

Pertanto è stato concesso agli enti l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione nel rispetto delle normative vigenti non influenzando più, l'utilizzo, negativamente nel pareggio di bilancio.

Il revisionato art. 187 del TUEL, al comma 2, dà indicazioni specifiche sulla possibilità di utilizzo dell'avanzo “libero” di amministrazione, disponendo che esso possa essere usato per le seguenti finalità, riportate in ordine di priorità:

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) per il finanziamento di spese di investimento;
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

Per l'anno 2022, in deroga a quanto previsto dal citato articolo 187, si sono potute utilizzare somme rinvenenti dall'avanzo libero anche per la copertura dei maggiori costi dovuti “caro energia”.

L'avanzo di amministrazione applicato al bilancio di previsione 2022-2024 ammonta a complessivi € 1.606.133,31 e precisamente:

- avanzo destinato a investimenti (€ 293.545,40):
 - per € 30.000,00 la realizzazione di impianti di videosorveglianza;
 - per € 75.000,00 un contributo in conto investimenti per la realizzazione della copertura fissa di un campo da tennis;
 - per € 25.000,00 la manutenzione straordinaria impianto termo-idraulico degli impianti sportivi;
 - per € 18.000,00 i lavori di ricavo di spogliatoi e magazzini sotto la tribuna dei campi sportivi;
 - per € 20.000,00 del Piano di Telefonia, nell'ambito dell'esercizio associato del servizio per lo sviluppo e gestione dei Piani di Telefonia Mobile e Monitoraggio delle Reti;
 - per € 40.000,00 i lavori di messa in sicurezza dell'incrocio in località “Case Bianche”
 - per € 85.545,40 per il finanziamento costruzione loculi cimitero di Istrana;
- avanzo vincolato fondi funzioni (€ 258.258,00):
 - per € 55.000,00 la corresponsione di contributi economici e/o buoni alimentari alle famiglie;
 - per € 5.100,00 per la realizzazione di interventi a sostegno della socializzazione post-Covid degli adolescenti;

- per € 6.000,00 per la corresponsione di contributi economici alle attività ricreative e sportive che abbiano avuto perdite economiche a seguito pandemia;
- per € 19.000,00 per rifacimento impianto audio-video sala consigliare per gestione streaming rispondendo alle esigenze del rispetto del distanziamento;
- per € 38.800,00 per contributi alle famiglie a sostegno dell'iscrizione ai centri estivi anno 2022;
- per € 124.000,00 a copertura dei maggiori costi di energia quale differenza tra i costi sostenuti nel 2019 e quanto si prevede dover impegnare per l'anno 2022;
- per € 10.358,00 per l'applicazione della quota vincolata per contratti continuativi;
- avanzo vincolato opere di culto (9.948,72)
- per 9.948,72 destinato a finanziare contributo per interventi su immobili dedicati al culto;
- avanzo vincolato proventi concessioni edilizie (87.067,85)
- per € 87.067,85 al finanziamento del lotto 1 fase 2 (palestra) scuole medie Istrana
- avanzo vincolato fondi 5 per mille addizionale irpef (19.509,87)
- per € 19.509, 87 al finanziamento di contributi a soggetti e famiglie
- avanzo vincolato per rinnovi contrattuali (39.820,00)
- per € 39.820,00 al finanziamento degli arretrati contrattuali 2019/2021
- avanzo libero/disponibile (897.983,47)
- per € 78.345,00 al finanziamento dei maggiori costi per energia e calore anno 2022;
- per € 74.348,47 al finanziamento dei lavori di costruzione di un primo lotto funzionale di loculi e nicchie ossario-cinerario nel cimitero di Istrana;
- per € 2.275,00 al finanziamento della revisione prezzi su lavori di messa in sicurezza strade;
- per € 56.965,00 al finanziamento del lotto 1 fase 2 (palestra) scuole medie Istrana;
- per € 540.000,00 al finanziamento della demolizione scuole medie;
- per € 146.050,00 al finanziamento della pista ciclopedonale di via F. Baracca

L'avanzo di amministrazione ancora disponibile al 31/12/2022 risultava pari ad € 3.147.127,96, con la seguente composizione:

- Fondi vincolati	€ 636.625,39
- Fondi accantonati	€ 1.599.771,31
- Fondi per investimenti	€ --,00
- Fondi liberi	€ 910.731,06

Nel prospetto che segue vengono evidenziate le spese finanziate con avanzo e le spese impegnate:

cap.	Descrizione	Avanzo applicato	Impegnato
7387*	RIFACIMENTO IMPIANTO INFORMATICO SALA CONSILIARE	19.000,00	18.966,12
7507**	IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA con avanzo	30.000,00	6.836,49
8023	COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE - AVANZO E PROPRI (LOTTO 1 FASE 2	144.032,85	144.032,85
8025	DEMOLIZIONE SCUOLE MEDIE (AVANZO E MEZZI PROPRI)	540.000,00	540.000,00
9000	COSTRUZIONE LOCULI (LIB 74,348,47+INV 85,545,40+GSE 230,106,13)	159.893,87	159.893,87
9601	CONTRIBUTO CONTO INVESTIMENTI IMPIANTI SPORTIVI	75.000,00	75.000,00
9605	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI (imp termo idr spogliatoi)	25.000,00	23.363,00
9619	OPERA RICAVO LOCALI SOTTO TRIBUNA	18.000,00	16.856,01
9660	REALIZZAZIONE PIANI URBANISTICI/AMBIENTALI	20.000,00	20.000,00
9971	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI	2.275,00	-
9976	INETRVENTO MESSA IN SICUREZZA INCROCIO STRADE BIANCHE	40.000,00	39.931,40
9980	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE F. BARACCA	146.050,00	146.050,00
10720	FONDO SPECIALE OPERE DI CULTO (LR. 44/87)	9.948,72	9.948,72
5611	TRASFERIMENTI DI EMERGENZA - SOLIDARIETA' ALIMENTARE - UTENZE	50.000,00	50.000,00
5610	ACQUISIZIONI DI EMERGENZA - SOLIDARIETA' ALIMENTARE	5.000,00	5.000,00
5754*	SPESE PROGETTI IN FAVORE DELLE POLITICHE GIOVANILI SU DISAGIO PANDEMIA	5.100,00	5.090,40
5331*	CONTRIBUTI PER ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE A CONTRASTO PANDEMIA DA COVID-19	6.000,00	5.969,86
5735*	CONTRIBUTI PER LA PROMOZIONE DELLA SOCIALIZZAZIONE POST COVID-19	38.800,00	38.722,89
118	ARRETRATI CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE	29.200,00	29.200,00
119	ARRETRATI CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE PER ONERI PREVIDENZIALI ASS.LI A CARICO DELL'ENTE	8.150,00	8.150,00
1099	IRAP A CARICO ENTE SU ARRETRATI DIPENDENTI PER CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE	2.470,00	2.470,00
5619	CONTRIBUTI A PERSONE E FAMIGLIE DISAGIATE FINANZIATO DA TRAFERIMENTO 5 PER MILLE	19.509,87	19.509,87
	CONTRATTI CONTINUATIVI ANNO 2022	10.358,00	10.358,00
Capitoli vari*	FINANZIAMENTO MAGGIORI COSTI ENERGIA E CALORE 2022	202.345,00	166.550,95
	totali	1.606.133,31	1.541.900,43

TOTALE AVANZO DI AMM.NE APPLICATO	1.606.133,31
Avanzo di amministrazione impegnato 2022	1.541.900,43
Avanzo di amm.ne 2021 applicato e non impegnato	64.232,88

Avanzo di amministrazione non impegnato:	64.232,88
Avanzo libero	5.124,59
Avanzo destinato investimenti (**)	23.163,51
Avanzo vincolato "Covid"(*)	35.944,78

A – Il risultato di amministrazione 2022 - Composizione e vincoli

Il risultato di amministrazione 2022 risulta pari ad € 4.016.050,57 ed è il risultato dei seguenti movimenti:

GESTIONE DI COMPETENZA		IMPORTO
Totale accertamenti di competenza	+	8.089.601,79
Totale impegni di competenza	-	9.318.423,52
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA		-1.228.821,73
GESTIONE DEI RESIDUI		IMPORTO
Maggiori residui attivi riaccertati	+	243.990,99
Minori residui attivi riaccertati	-	38.314,24
Minori residui passivi riaccertati	+	74.392,12
SALDO GESTIONE RESIDUI		280.068,87
GESTIONE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		IMPORTO
Fondo pluriennale vincolato in entrata 2022	+	3.361.389,91
Fondo pluriennale vincolato in spesa 2022	-	3.149.847,75
SALDO GESTIONE FPV		211.542,16
RIEPILOGO		IMPORTO
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA		-1.228.821,73
SALDO GESTIONE DEI RESIDUI		280.068,87
SALDO GESTIONE FPV		211.542,16
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		1.606.133,31
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		3.147.127,96
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022		4.016.050,57

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2022**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				7.322.414,30
RISCOSSIONI	(+)	1.342.336,80	6.869.738,36	8.212.075,16
PAGAMENTI	(-)	1.495.477,37	8.197.325,54	9.692.802,91
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.841.686,55
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.841.686,55
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.488.660,19	1.219.863,43	2.708.523,62
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	263.213,87	1.121.097,98	1.384.311,85
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			59.519,20
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			3.090.328,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A) ⁽²⁾	(=)			4.016.050,57

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2022 ⁽⁴⁾	1.571.168,89
Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	17.631,77
Totale parte accantonata (B)	1.588.800,66
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	271.160,62
Vincoli derivanti da trasferimenti	42.757,33
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	186,36
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	402.500,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	716.604,31
Totale parte destinata agli investimenti (D)	49.588,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	1.661.057,60
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾	

PROSPETTO VINCOLI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2022

Di seguito si riportano i prospetti di dettaglio dei vincoli previsti dal principio contabile afferenti alle quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione:

	avanzo di amm.ne al 31/12/2021	avanzo amm.ne applicato 2022	avanzo non impegnato nel 2022	totale avanzo 2021 non applicato al 2022	avanzo realizzato nel 2022	totale avanzo di amm.ne al 31/12/2022	Note
PARTE ACCANTONATA							
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2022	1.570.107,15			1.570.107,15	1.061,74	1.571.168,89	Ricalcolo sulla base dei dati 2022
Fondo rischi e contenziosi						
Fondo indennità fine mandato Sindaco	6.068,16			6.068,16	3.967,61	10.035,77	Annualità 2018 per 7/12 + 2019/20/21/22 ed IRAP
Oneri rinnovi contrattuali	63.416,00	39.820,00		23.596,00	-16.000,00	7.596,00	per rinnovo contratti
ACCANTONAMENTI TOTALI	1.639.591,31	39.820,00	-	1.599.771,31	-10.970,65	1.588.800,66	
PARTE VINCOLATA							
per vincoli derivanti da legge e da principi contabili							
10% dei proventi da alienazione da destinare al fondo amm.to titoli di stato – art 56 bis, c 11 dlgs 69/2013	134.175,00			134.175,00		134.175,00	alienazioni (2014) vendita terreno + vendita alloggio (2019)
Vincolo finanziamento opere di culto	9.948,72	9.948,72		-	2.738,42	2.738,42	vincolo annualità 2022 (2.738,42)
50% proventi da sanzioni Codice della Strada	9.170,13			9.170,13		9.170,13	Vincolo annualità 2021
5x1000 add. Irpef	19.509,87	19.509,87		-	-	-	
Proventi da concessioni edilizie	87.067,85	87.067,85			26.749,67	26.749,67	Differenza tra somme accertate ed impegnate nel corso del 2022
Quota parte fondo solidarietà comunale destinato a potenziamento servizi sociali (art.1 c.792 L. 178/2020)	8.913,77			8913,77	-8.913,77	0.00	Per avvenuta rendicontazione su portale fabbisogni standard dell'intero fondo
Contributo statale	826,76			826,76		826,76	minore impegno (cap9970) in riferimento all'accertamento
Vincolo da indebitamento mutui	186,36			186,36	-	186,36	Economie su impegni da mutui credito sportivo
Vincolo da trasferimento per progettazione scuola elem. Pezzan	36.500,00			36.500,00	-	36.500,00	Trasferimento in attesa restituzione
Vincolo da trasferimento per quinta rata destinata al finanziamento dei maggiori costi 2022					16.416,00	16.416,00	Somma provvisoriamente vincolata in attesa verifica rendiconto spese Covid/costi energia 2022

	avanzo di amm.ne al 31/12/2021	avanzo amm.ne applicato 2022	avanzo non impegnato nel 2022	totale avanzo 2021 non applicato al 2022	avanzo realizzato nel 2022	totale avanzo di amm.ne al 31/12/2022	Note
Vincolo da trasferimento indennità amministratori (L.234/2021, art. 1 c. da 583 a 587)					4.543,62	4.543,62	Importo dato dalla differenza tra importo incassato e indennità erogate 2022
Fondo Funzioni Fondamentali c.d. "Fondone"	299.681,00	258.258,00		41.423,00	35.944,78	77.367,78	Somma provvisoriamente vincolata in attesa verifica rendiconto spese Covid/costi energia 2022
Fondo sanificazione	1.543,76			1.543,76		1.543,76	
Straordinario e DPI Polizia Locale	30,95			30,95		30,95	
Fondo buoni alimentari	390,86			390,86		390,86	Somme derivanti da trasferimento statale vincolato "buoni alimentari
Contribuzione da privati sostegno lotta pandemia	3.465,00			3.465,00		3.465,00	Somme vincolate su contribuzione da privati
Totali	611.410,03	374.784,44		236.625,59	77.478,72	314.104,31	
per vincoli attribuiti dall'Ente							
Realizzazione rotatoria	400.000,00			400.000,00		400.000,00	vincolo come da art 4 lette d) dell'appendice alla convenzione comune/FF.SS./Provincia di TV per realizzazione rotonda
Fondi consorzi di garanzia					2.500,00	2.500,00	Somme rinvenenti da economie per stralcio residuo di € 1.250,00 cap 7020 e per restituzione € 1.250,00 da parte consorzio cap 1690 entrata
totali	400.000,00		-	400.000,00	2.500,00	402.500,00	
VINCOLI TOTALI	1.011.410,03	374.784,44	-	636.625,59	79.978,72	716.604,31	
PARTE DESTINATA AD INVESTIMENTI	293.545,40	293.545,40			49.588,00	49.588,00	
QUOTA PARTE LIBERA	1.808.714,53	897.983,47		910.731,06	750.326,54	1.661.057,60	
TOTALE	4.753.261,27	1.606.133,31		3.147.127,96	868.922,61	4.016.050,57	

A completamento dei dati esposti, ed in particolare alla quota vincolata dell'avanzo di amministrazione derivante da trasferimenti statali per il contrasto alla pandemia, è opportuno informare che:

- nell'avanzo di amministrazione 2020 era stata vincolata una somma pari ad € 504.846,57 e di questi ne sono stati applicati al bilancio 2021 € 427.365,96.
- le somme trasferite nel corso dell'esercizio 2021 per la copertura di spese, sono pari ad € 172.765,92 e precisamente
 - € 65.609,70 trasferimenti copertura agevolazioni Tari. (utenze non domestiche)
 - € 38.123,63 fondo solidarietà alimentare (da utilizzarsi anche per copertura spese utenze)
 - € 21.146,36 fondo servizi socio educativi
 - € 47.886,23 Fondo finanziamento funzioni fondamentali

Delle somme complessivamente a disposizione dell' Amministrazione pari ad € 677.612,49 (504.846,57+172.765,92) ne sono state utilizzate/impegnate nell'anno 2021 per un importo pari ad € 507.211,67 , e nello specifico, in sintesi :

- € 21.976,20 contributi famiglie su partecipazione centri estivi
- € 425,25 progetto “adulti nell'era digitale”
- € 138.000,00 contributi aziende
- € 151.155,66 agevolazioni tari
- € 38.123,63 contributi famiglie “solidarietà alimentare”
- € 21.146,36 contributi per svolgimento centri estivi
- € 6.000,75 progetto socializzazione post-covid
- € 3.800,00 spese sanificazione
- € 7.286,00 maggiori costi vigilanza esterna scuole
- € 6.000,00 maggiori costi vigilanza pre-scuola
- € 6.732,00 maggiori costi trasporto scolastico
- € 13.845,64 maggiori costi mensa scolastica
- € 817,74 colonnine e gel
- € 7.000,00 contributi famiglie servizio scuole infanzia
- € 3.082,44 rimborsi somme Tosap
- € 60.000,00 a copertura minori entrate imu e add. Irpef

- € 21.820,00 a copertura spese correnti per somme certificate nel 2020 quali costi pluriennali

La somma che viene vincolata in relazione ai fondi trasferiti per l'emergenza pandemica è quindi provvisoriamente calcolata per differenza tra il totale delle somme a disposizione (677.612,49) e le somme impegnate/utilizzate (507.211,67) e quindi per un importo complessivo di € 170.400,82.

Con la certificazione dell'utilizzo del Fondo, trasmessa entro il 31/05/2022 al Ministero dell'economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato attraverso apposito applicativo, è stato quantificato in € 301.646,57, in base ai dati nello stesso contenuti ed in parte precompilati, il dato definitivo che tiene conto, oltre che delle maggiori spese, anche delle minori/maggiori entrate e minori spese.

Nel corso dell'anno 2022 sono stati applicati al bilancio € 258.258,00, ed in dettaglio:

- € 55.000,00 per la corresponsione di contributi economici e/o buoni alimentari alle famiglie;
- € 5.100,0 per la realizzazione di interventi a sostegno della socializzazione post-Covid degli adolescenti;
- € 6.000,00 per la corresponsione di contributi economici alle attività ricreative e sportive che abbiano avuto perdite economiche a seguito pandemia;
- € 19.000,00 per rifacimento impianto audio-video sala consigliare per gestione streaming rispondendo alle esigenze del rispetto del distanziamento;
- € 38.800,00 per contributi alle famiglie a sostegno dell'iscrizione ai centri estivi anno 2022;
- € 124.000,00 a copertura dei maggiori costi di energia quale differenza tra i costi sostenuti nel 2019 e quanto si prevede dover impegnare per l'anno 2022;
- € 10.358,00 per l'applicazione della quota vincolata per contratti continuativi;

In sede di approvazione del rendiconto 2022 vengono vincolate le somme non applicate (43.388,57) e le somme applicate e non impegnate (35.944,78) per un totale di € 79.333,35. A seguito certificazione da inviare entro il 31/05/2023 saranno verificate le effettive somme da vincolare.

Allegato a1 quote accantonate
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
2022

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2022 ⁵	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso						
Totale Fondo contenzioso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
7190/0	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER CREDITI DI DUBBIA ESAZIONE	1.511.710,69	0,00	1.061,74	0,00	1.512.772,43
7191/0	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER CREDITI DI DUBBIA ESAZIONE DI PARTE CAPITALE	58.396,46	0,00	0,00	0,00	58.396,46
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		1.570.107,15	0,00	1.061,74	0,00	1.571.168,89
Fondo di garanzia debiti commerciali						
Totale Fondo di garanzia debiti commerciali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti(4)						
	Fondo indennità fine mandato del sindaco	6.068,16	0,00	3.967,61	0,00	10.035,77
	Fondo rinnovi contrattuali	63.416,00	-39.820,00	0,00	-16.000,00	7.596,00
Totale Altri accantonamenti		69.484,16	-39.820,00	3.967,61	-16.000,00	17.631,77
TOTALE		1.639.591,31	-39.820,00	5.029,35	-16.000,00	1.588.800,66

Allegato a2 quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022 ¹	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni esercizio 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimpegnati nell'esercizio 2022	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2022	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d) -(e)+(g)	(i)=(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
	Proventi da alienazioni patrimoniali		10% Proventi da alienazioni patrimoniali - art. 56 bis, c.11 dlgs 69/2013	134.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.175,00
	FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI		SPESE EFFETTUATE FINANZIATE DA FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI	299.681,00	258.258,00	0,00	222.313,22	0,00	0,00	0,00	35.944,78	77.367,78
	Proventi da sanzioni violazioni al Codice della Strada		finanziamento spese per il 50% dei proventi sanzioni codice della strada	9.170,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.170,13
	Trasferimento Fondo Solidarietà Comunale di cui al Comma 792 art1 L.178/2020 potenziamento spese sociali		Potenziamento spese sociali	8.913,77	0,00	0,00	0,00	0,00	8.913,77	0,00	0,00	0,00
85/0	CONTRIBUTO VOLONTARIO 5 PER MILLE IRPEF	5619/0	CONTRIBUTI A PERSONE E FAMIGLIE DISAGIATE FINANZIATO DA TRAFERIMENTO 5 PER MILLE	19.509,87	19.509,87	0,00	19.509,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
327/0	TRASFERIMENTI DALLO STATO ALTRI CONTRIBUTI		per maggiori costi energia	0,00	0,00	16.416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.416,00	16.416,00
327/0	TRASFERIMENTI DALLO STATO ALTRI CONTRIBUTI		somme erogate in eccesso su indennità amm.ri 2022	0,00	0,00	4.543,62	0,00	0,00	0,00	0,00	4.543,62	4.543,62
2095/0	PROVENTI PER PERMESSI DI COSTRUIRE		Fondo finanziamento opere di culto (8% oneri urbanizza.ne secondaria)	9.948,72	9.948,72	2.738,42	9.948,72	0,00	0,00	0,00	2.738,42	2.738,42
2095/0	PROVENTI PER PERMESSI DI COSTRUIRE		finanziamento spese capitoli 7741-7742-7981-7985-9660-8023	87.067,85	87.067,85	26.749,67	87.067,85	0,00	0,00	0,00	26.749,67	26.749,67
Totale vincoli derivanti dalla legge (I/1)				568.466,34	374.784,44	50.447,71	338.839,66	0,00	8.913,77	0,00	86.392,49	271.160,62
Vincoli derivanti da trasferimenti												
	trasferimenti da privati emergenza covid		spese per emergenza covid	3.465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.465,00
	contributo statale vincolato acquisto "buoni alimentari" Covid-19		spese per buoni alimentari emergenza Covid-19	390,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390,86

2010/0	FONDO SANIFICAZIONE	9970/0	SPESE DI SANIFICAZIOE E ACQUISTO D.P.I.	1.543,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.543,76
	FONDO PER STRAORDINARIO P.L.		SPESE PER STRAORDINARIO . P.L.	30,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,95
	CONTRIBUTO STATALE INVESTIMENTI (PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INT 2.2)		MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIE E PIAZZE	826,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826,76
2013/0	CONTRIBUTO STATALE PROGETTAZIONE LAVORI SCUOLA ELEMENTARE PEZZAN	10700/0	ACCANTONAMENTO SOMME IN ATTESA RIMBORSO	36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.500,00
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)				42.757,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.757,33
Vincoli derivanti da finanziamenti												
	ENTRATE DA MUTUO RISTRUTTURAZIONE PALESTRA		FINANZIAMENTO RISTRUTTURAZIONE PALESTRA	4,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,85
	ENTRATE DA MUTUO FINANZIAMENTO COPERTURA TRIBUNE		SPESE COPERTURA TRIBUNE STADIO	181,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181,51
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)				186,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186,36
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
	entrate proprie		Vincolo da art. 4 lett. d) dell'appendice alla convenzione Comune/RFI/Provincia per realizzazione rotonda	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
			somme destinate al finanziamento cofidi e rinvenenti da economie e rimborsi con stesse finalità	0,00	0,00	1.250,00	0,00	0,00	-1.250,00	0,00	1.250,00	2.500,00
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)				400.000,00	0,00	1.250,00	0,00	0,00	-1.250,00	0,00	1.250,00	402.500,00
Altri vincoli												
Totale altri vincoli (l/5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)				1.011.410,03	374.784,44	51.697,71	338.839,66	0,00	7.663,77	0,00	87.642,49	716.604,31

	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)										0,00	0,00
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)										0,00	0,00
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)										0,00	0,00
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)										0,00	0,00
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)										0,00	0,00
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)										0,00	0,00
	Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=n/1-m/1)										86.392,49	271.160,62
	Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)										0,00	42.757,33
	Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)										0,00	186,36
	Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)										1.250,00	402.500,00
	Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)										0,00	0,00
	Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)										87.642,49	716.604,31

Allegato a3 quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

2022

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2022 ¹	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2022	Impegni esercizio 2022 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione ²	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti ³ o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2022
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
	Trasferimento da GSE su ristrutturazione palestra		Entrate da destinare ad investimenti	253.124,31	0,00	221.525,73	0,00	0,00	31.598,58
	finanziato da avanzo		somme destinate a investimenti	587,38	0,00	587,38	0,00	0,00	0,00
	finanziamento con mezzi propri		somme destinate ad investimenti	345,50	0,00	345,50	0,00	0,00	0,00
	finanziato con mezzi propri		somme destinate ad investimento	12.347,72	0,00	12.347,72	0,00	0,00	0,00
2015/0	CONTRIBUTO STATALE SU MUTUO IMPIANTI SPORTIVI		spese di investimento	0,00	14.270,67	13.806,00	0,00	0,00	464,67
2120/0	PROVENTI DA CONTRIBUTO PER ESCAVAZIONE		SPESE DI INVESTIMENTO	27.140,49	32.164,75	41.780,49	0,00	0,00	17.524,75
TOTALE				293.545,40	46.435,42	290.392,82	0,00	0,00	49.588,00
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									49.588,00

B - Composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità

L'accantonamento sull'avanzo di amministrazione per crediti di dubbia esigibilità ammonta ad € 1.571.168,89

Il principio contabile applicato 4/2, all'esempio n. 5, dispone che *"...In occasione della redazione del rendiconto è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi, sia di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti.*

A tal fine si provvede:

b1) a determinare, per ciascuna delle categorie di entrate di cui al punto 1), l'importo dei residui complessivo come risultano alla fine dell'esercizio appena concluso, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario di cui all'articolo 3, comma 4, del presente decreto;

b2) a calcolare, in corrispondenza di ciascuna entrata di cui al punto b1), la media del rapporto tra gli incassi (in c/residui) e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi. L'importo dei residui attivi all'inizio di ciascun anno degli ultimi 5 esercizi può essere ridotto di una percentuale pari all'incidenza dei residui attivi di cui alle lettere b) e d) del prospetto di cui al punto 9.3 riguardante il riaccertamento straordinario dei residui rispetto al totale dei residui attivi risultante dal rendiconto 2014. Tale percentuale di riduzione può essere applicata in occasione della determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel risultato di amministrazione degli esercizi successivi, con riferimento alle annualità precedenti all'avvio della riforma;

b3) ad applicare all'importo complessivo dei residui classificati secondo le modalità di cui al punto b1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto b2).

Con riferimento alla lettera b2) la media può essere calcolata secondo le seguenti modalità:

- a. media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui);*
- b. rapporto tra la sommatoria degli incassi in c/residui di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli residui attivi al 1° gennaio di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;*
- c. media ponderata del rapporto tra incassi in c/residui e i residui attivi all'inizio ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio..."*

Il calcolo è stato effettuato secondo il metodo della media semplice, previsto dal principio contabile della competenza finanziaria potenziata e l'accantonamento è superiore alla quota ordinaria richiesta dal citato principio.

Sono state prese in considerazione le entrate che hanno evidenziato il maggior residuo attivo al 31/12/2022, con esclusione delle categorie espressamente previste dal principio (trasferimenti da enti pubblici, entrate in precedenza accertate per cassa, ecc.), nonché dei residui attivi che sono stati incassati fino alla data di effettuazione del riaccertamento ordinario. I risultati ottenuti applicando il metodo previsto dal principio contabile sono stati confrontati con un dettagliato lavoro di analisi dei singoli crediti, riportato anche negli allegati alla delibera di riaccertamento ordinario dei residui.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità trova riscontro nella contabilità economica patrimoniale dove incide nel risultato economico d'esercizio per la differenza fra il fondo al 31/12/2022 ed il fondo al 31/12/2021. Nel caso specifico il fondo 2022 è superiore al fondo 2021 per € 1.061,74

L'accantonamento tiene conto dell'esigibilità di ciascun credito in relazione alla solvenza del creditore ed all'anzianità del credito, analisi che trova riscontro puntuale agli atti dell'ente.

Di seguito si riporta una sintesi degli accantonamenti effettuati:

VOCE	CAPITOLO	a)Residui da residui	b)residui dalla competenza	C)Totale (a+b)	d) % aggiornata al 2022	e) Calcolo importo minimo (c*d)	f)% applicata in via prudenziale e arrotondata	g)Totale da accantonare per 2022(c*f)	h) di cui già accantonato al 31/12/2021	Note
Recupero tributi (IMU - TASI)	100	236.329,38	-	236.329,38	46,49	109.869,53	85	200.879,97	251.306,39	Accantonamento in misura estimativa su attività iniziata nel corso del 2020 a seguito incarico affiancamento accertamenti per imu e tasi anni 2015/2018
Recupero tributi (ICI - IMU - TASI)	102	59.426,89	32.613,00	92.039,89	73,94	68.054,29	93	85.597,10	62.773,99	Accantonamento in misura superiore in quanto di difficile esazione (contenziosi ministero difesa)
Riscossione coattiva tributi	105	66.340,43	-	66.340,43	75,96	50.392,19	99	65.677,03	85.161,07	Accantonamento in misura superiore in quanto di difficile esazione per somme esclusivamente iscritte a ruolo
Sanzioni codice della strada	740	441.182,08	246.762,61	687.944,69	67,66	465.463,38	88	605.391,33	550.536,40	Accantonamento in misura superiore in quanto di difficile esazione
Riscossione coattiva sanzioni c.d.s.	745	517.704,04		517.704,04	92,67	479.756,33	99	512.527,00	531.432,84	Accantonamento in misura superiore in quanto di difficile esazione per somme esclusivamente iscritte a ruolo
proventi da incentivo fotovoltaico	1150	30.500,00	30.500,00	61.000,00	70,00	42.700,00	70	42.700,00	30.500,00	Accantonamento
Contributo sistema smaltimento acque sottopasso	2045	58.396,46		58.396,46	100,00	58.396,46	100	58.396,46	58.396,46	accantonamento prudenziale su pratica ferrovie dello Stato
totali		1.409.879,28	309.875,61	1.661.358,43		1.274.632,19		1.571.168,89	1.570.107,15	

C - Composizione del fondo pluriennale vincolato.

Il Fondo pluriennale vincolato è una posta contabile introdotta con il processo di armonizzazione contabile di cui al D.Lgs. n. 118/2011.

E' destinato ad accogliere le somme per spese avviate e finanziate nel corso dell'anno, la cui esigibilità maturerà negli esercizi successivi.

Si tratta di una innovazione particolarmente significativa per quanto attiene la parte investimenti, dove in precedenza venivano considerate impegnate (e quindi confluivano nei residui passivi) le spese per le quali era stato accertato il finanziamento.

Il principio contabile 4/2 allegato al D.Lgs. n. 118/2011 ha subito una modifica innovativa rispetto a quanto previsto per lo scorso anno e conseguentemente il FPV di spesa è costituito ai sensi del:

- punto 5.4.1 da entrate già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata ed è conforme all'evoluzione dei cronoprogrammi di spesa;
- punto 5.4.8 - Alla fine dell'esercizio, le risorse accantonate nel FPV per il finanziamento delle spese concernenti il livello minimo di progettazione esterna o quello previsto dall'art. 36, comma 2, lettera a), del D.Lgs. n. 50/2016, non ancora impegnate, possono essere conservate nel FPV determinato in sede di rendiconto a condizione che siano state formalmente attivate le relative procedure di affidamento entro il 31/12/2022;
- punto 5.4.9 - Alla fine dell'esercizio, le risorse accantonate nel FPV per il finanziamento di spese non ancora impegnate per appalti pubblici di lavori di cui all'art.3, comma 1, lett. II), del D.Lgs. n. 50/2016 di importo pari o superiore a quello previsto dall'art. 36, comma 2, lett.a), del D.Lgs. n. 50/2016 in materia di affidamento diretto dei contratti sotto soglia, sono interamente conservate nel FPV determinato in sede di rendiconto a condizione che siano rispettate le prime due condizioni, ed una delle successive:
 - a) sono state interamente accertate le entrate che costituiscono la copertura dell'intera spesa di investimento; (*condizione necessaria*)
 - b) l'intervento cui il fondo pluriennale si riferisce risulta inserito nell'ultimo programma triennale dei lavori pubblici. Tale condizione non riguarda gli appalti pubblici di lavori di valore compreso tra 40.000 e 100.000 euro; (*condizione necessaria*)
 - c) le spese previste nel quadro economico di un intervento inserito nel programma triennale di cui all'articolo 21 del D.Lgs. n. 50/2016, sono state impegnate, anche parzialmente, sulla base di obbligazioni giuridicamente perfezionate, imputate secondo esigibilità *solo* per l'acquisizione di terreni, espropri e occupazioni di urgenza, per la bonifica aree, per l'abbattimento delle strutture preesistenti, per la viabilità riguardante l'accesso al cantiere, per l'allacciamento ai pubblici servizi, e per analoghe spese indispensabili per l'assolvimento delle attività necessarie per l'esecuzione dell'intervento da parte della controparte contrattuale.
 - d) in assenza di impegni di cui alla lettera c) sono state formalmente attivate le procedure di affidamento dei livelli di progettazione successivi al minimo. In assenza di aggiudicazione definitiva, entro l'esercizio 2022, le risorse accertate ma non ancora impegnate, cui il fondo pluriennale si riferisce, confluiscono nel risultato di amministrazione disponibile destinato o vincolato in relazione alla fonte di finanziamento per la riprogrammazione dell'intervento in c/capitale ed il fondo pluriennale deve essere ridotto di pari importo.

Il fondo pluriennale vincolato 2022 è stato quantificato in € 3.149.847,75 ed è composto come segue:

Fondo pluriennale vincolato di parte corrente: € 59.519,20

Fondo pluriennale vincolato di parte capitale: € 3.090.328,55

Di seguito si espongono nel dettaglio le spese finanziate nel 2022 non esigibili al 31/12/2022.

FONDO VINCOLATO DI PARTE CORRENTE

Codice bilancio	Capitolo	Descrizione	Stanziamiento FPV
01.02.1.02.01.01.001	1100	IRAP DIPENDENTI A CARICO ENTE	5.000,00
01.02.1.01.01.01.000	7301	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI	28.267,03
01.02.1.01.01.01.002	7302	INDENNITA' DI POSIZIONE E DI RISULTATO	13.316,61
01.02.1.01.02.01.001	7305	ONERI PREVIDENZIALI ASS.LI A CARICO DELL'ENTE SU SALARIO ACCESSORIO DIPENDENTI	9.166,09
01.02.1.01.02.01.001	7306	ONERI PREVIDENZIALI ASS.LI A CARICO DELL'ENTE SU RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO P.O.	3.769,47
Titolo:1. Spese correnti			59.519,20

Per la spesa di parte corrente il fondo pluriennale vincolato riguarda esclusivamente la reimputazione del salario accessorio del personale dipendente;

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE INVESTIMENTI

Codice bilancio	Capitolo	Descrizione	stanziamento FPV 2022
10.02.2.03.03.03.999	7740	REALIZZAZIONE SOTTOPASSI FERROVIARI	400.000,00
10.05.2.02.01.09.012	7741	SISTEMAZIONE INTERSEZIONE VIA FILZI E LATERALI - PRIMO STRALCIO	1.669,10
10.05.2.02.01.09.012	7742	SISTEMAZIONE INTERSEZIONE VIA FILZI E LATERALI- SECONDO STRALCIO	8.863,94
01.06.2.02.01.09.999	7750	COSTRUZIONE MAGAZZINO COMUNALE	23.740,53
03.01.2.02.01.09.999	7752	MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI POLIZIA MUNICIPALE - finanziato avanzo amm.ne 2020	20.188,68
03.01.2.02.01.09.999	7753	MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI POLIZIA MUNICIPALE	59.000,00
01.06.2.02.01.09.999	7756	ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE	800,13
04.02.2.02.01.09.003	7984	SECONDO LOTTO LAVORI ADEGUAMENTO SCUOLE ELEMENTARI PEZZAN	15.019,99
04.02.2.02.01.09.003	7985	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI PEZZAN	13.816,98
04.02.2.02.01.09.003	8020	COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE	143.957,10
04.02.2.02.01.09.003	8021	COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE - FINANZIATO B.E.I. (PNRR missione 4 - componente 1 - investimento 3.3)	377.500,04
04.02.2.02.01.09.003	8022	COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE - LOTTO 1 FASE 2 PALESTRA E SPOGLIATOI (GSE)	668.790,94
04.02.2.02.01.09.003	8023	COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE - LOTTO 1 FASE 2 PALESTRA E SPOGLIATOI (avanzo e mezzi propri)	144.032,85
04.02.2.02.01.99.999	8025	SPESE DEMOLIZIONE SCUOLE MEDIE (avanzo e mezzi propri)	540.000,00

12.09.2.02.01.09.015	8993	ADEGUAMENTO CIMITERI COMUNALI - 2° LOTTO (avanzo di amm.ne)	21.088,50
12.09.2.02.01.09.015	9000	COSTRUZIONE DI LOCULI, COLOMBARI, ECC.	390.000,00
06.01.2.02.01.09.016	9610	ADEGUAMENTO SISMICO PARZIALE PALESTRA COMUNALE	7.511,69
06.01.2.02.01.09.016	9615	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA COMUNALE	7.020,36
01.06.2.02.01.09.016	9620	COPERTURA TRIBUNA STADIO COMUNALE	2.439,22
10.05.2.02.01.09.012	9970	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIE E PIAZZE	5.886,00
10.05.2.02.01.09.012	9971	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI	2.301,83
10.05.2.02.01.09.012	9980	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE VIA F. BARACCA	206.300,00
10.05.2.02.01.04.002	9985	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	30.400,67
Titolo:2. Spese in conto capitale			3.090.328,55

Infine qui di seguito si evidenziano i capitoli di spesa 2022 finanziati da FPV 2021, sui quali è stata realizzata una economia complessiva di € 6.423,82, mentre l'evoluzione del fondo e la sua composizione per missioni è dettagliata nell'apposito allegato al rendiconto.

Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.FPV 1°anno 2022	Impegnato FPV 1°anno 2022	econ	Stanz.Ass.FPV 1°anno 2023
490	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI	1.828,00	0	1.828,00	0
1100	IRAP DIPENDENTI A CARICO ENTE	4.218,57	3.527,24	691,33	5.000,00
7301	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI	30.098,43	28.524,83	1.573,60	28.267,03
7302	INDENNITA' DI POSIZIONE E DI RISULTATO	13.316,61	13.316,25	0,36	13.316,61
7305	ONERI PREVIDENZIALI ASS.LI A CARICO DELL'ENTE SU SALARIO ACCESSORIO DIPENDENTI	8.494,12	6.788,92	1.705,20	9.166,09
7306	ONERI PREVIDENZIALI ASS.LI A CARICO DELL'ENTE SU RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO P.O.	3.794,59	3.169,26	625,33	3.769,47
	Titolo:1. Spese correnti	61.750,32	55.326,50	6.423,82	59.519,20
7740	REALIZZAZIONE SOTTOPASSI FERROVIARI	0	0		400.000,00
7740	F.P.V. REALIZZAZIONE SOTTOPASSI FERROVIARI	400.000,00	0		0
7741	SISTEMAZIONE INTERSEZIONE VIA FILZI E LATERALI - PRIMO STRALCIO	0	0		1.669,10
7741	F.P.V. ADEGUAMENTO VIABILITA' INCROCIO SOTTOPASSO	1.669,10	0		0
7742	SISTEMAZIONE INTERSEZIONE VIA FILZI E LATERALI- SECONDO STRALCIO	0	0		8.863,94

7742	F.P.V. SISTEMAZIONE INTERSEZIONE VIA FILZI E LATERALI- SECONDO STRALCIO	8.863,94	0		0
7750	COSTRUZIONE MAGAZZINO COMUNALE	122	122		23.740,53
7750	F.P.V. COSTRUZIONE MAGAZZINO COMUNALE	23.740,53	0		0
7752	MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI POLIZIA MUNICIPALE - finanziato avanzo amm.ne 2020	811,32	811,32		20.188,68
7752	F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI POLIZIA MUNICIPALE - finanziato avanzo amm.ne 2020	20.188,68	0		0
7753	MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI POLIZIA MUNICIPALE	0	0		59.000,00
7753	F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI POLIZIA MUNICIPALE - finanziato da entrate u-tantum	59.000,00	0		0
7756	ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE	0	0		800,13
7756	F.P.V. ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE	800,13	0		0
7984	SECONDO LOTTO LAVORI ADEGUAMENTO SCUOLE ELEMENTARI PEZZAN	81.950,01	81.950,01		15.019,99
7984	F.P.V. SECONDO LOTTO LAVORI ADEGUAMENTO SCUOLE ELEMENTARI PEZZAN	15.019,99	0		0
7985	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI PEZZAN	0	0		13.816,98
7985	F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	13.816,98	0		0
8020	COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE	2.314.110,92	2.314.110,92		143.957,10
8020	F.P.V. COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE	143.957,10	0		0
8021	COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE - FINANZIATO B.E.I. (PNRR missione 4 - componente 1 - investimento 3.3)	0	0		377.500,04
8022	COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE - LOTTO 1 FASE 2 PALESTRA E SPOGLIATOI (GSE)	0	0		668.790,94
8023	COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE - LOTTO 1 FASE 2 PALESTRA E SPOGLIATOI (avanzo e mezzi propri)	0	0		144.032,85
8025	SPESE DEMOLIZIONE SCUOLE MEDIE (avanzo e mezzi propri)	0	0		540.000,00
8993	ADEGUAMENTO CIMITERI COMUNALI - 2° LOTTO (avanzo di amm.ne)	36.435,38	36.435,38		21.088,50
8993	F.P.V. ADEGUAMENTO CIMITERI COMUNALI - 2° LOTTO (avanzo di amm.ne)	16.964,62	0		0

9000	COSTRUZIONE DI LOCULI, COLOMBARI, ECC.	0	0		390.000,00
9610	ADEGUAMENTO SISMICO PARZIALE PALESTRA COMUNALE	0	0		7.511,69
9610	F.P.V. ADEGUAMENTO SISMICO PARZIALE PALESTRA COMUNALE	7.511,69	0		0
9615	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA COMUNALE	0	0		7.020,36
9615	F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA COMUNALE	7.020,36	0		0
9620	COPERTURA TRIBUNA STADIO COMUNALE	0	0		2.439,22
9620	F.P.V. COPERTURA TRIBUNA STADIO COMUNALE	2.439,22	0		0
9970	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIE E PIAZZE	0	0		5.886,00
9970	F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIE E PIAZZE	5.886,00	0		0
9971	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI	18.150,03	18.150,02		2.301,83
9971	F.P.V. LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI	2.301,83	0		0
9980	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE VIA F. BARACCA	0	0		206.300,00
9985	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	88.479,09	88.479,09		30.400,67
9985	F.P.V. INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	30.400,67	0		0
	Titolo:2. Spese in conto capitale	3.299.639,59	2.540.058,74		3.090.328,55
	TOTALE GENERALE	3.361.389,91	2.595.385,24	6.423,82	3.149.847,75

D – Analisi delle entrate

Nella tabella che segue, redatta secondo gli schemi di bilancio di cui al D.Lgs. n. 118/2011, viene evidenziato lo sviluppo delle entrate nell'anno 2022.

TITOLO DELL'ENTRATA	PREVISIONE INIZIALE 2022	PREVISIONE DEFINITIVA 2022	ACCERTATO 2022	% ACCERTATO SU PREV. DEFINITIVA	INCASSI 2022	% INCIDENZA INCASSATO SU ACCERTATO
Titolo:1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.845.000,00	2.881.216,22	2.891.625,56	100,36	2.222.248,31	76,85
Titolo:2. Trasferimenti correnti	276.780,00	487.436,12	493.741,30	101,29	470.139,30	95,22
Titolo:3. Entrate extratributarie	1.043.964,00	1.467.735,64	1.441.906,73	98,24	1.082.674,95	75,09

Titolo:4. Entrate in conto capitale	4.412.027,04	2.188.603,88	2.194.557,45	100,27	2.033.625,54	92,67
Titolo:9. Entrate per conto terzi e partite di giro	1.308.200,00	1.808.200,00	1.067.770,75	59,05	1.061.050,26	99,37
TOTALE GENERALE	9.885.971,04	8.833.191,86	8.089.601,79	91,58	6.869.738,36	84,92

In particolare le **entrate correnti** sono le seguenti:

TITOLO DELL'ENTRATA	PREVISIONE INIZIALE 2022	PREVISIONE DEFINITIVA 2022	ACCERTATO 2022	% COMPOSIZIONE	% INCIDENZA ACCERTATO SU DEFINITIVO
Titolo:1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.845.000,00	2.881.216,22	2.891.625,56	59,90	100,36
Titolo:2. Trasferimenti correnti	276.780,00	487.436,12	493.741,30	10,23	101,29
Titolo:3. Entrate extratributarie	1.043.964,00	1.467.735,64	1.441.906,73	29,87	98,24
TOTALE	4.165.744,00	4.836.387,98	4.827.273,59	100,00	99,81

Le entrate più significative del titolo I sono le seguenti:

CAPITLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2022	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENT I 2022	% ACCERTATO SU DEFINITIVO
55	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (NUOVA IMU)	1.345.000,00	1.345.000,00	1.320.863,42	98,21
80	ADDIZIONALE COMUNALE I.R.P.E.F.	810.000,00	815.000,00	850.000,00	104,29
102	RECUPERO TRIBUTI	30.000,00	30.000,00	32.613,00	108,71
215	FONDO DI SOLIDARIETA'	660.000,00	691.216,22	688.149,14	99,56
	Titolo:1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.845.000,00	2.881.216,22	2.891.625,56	100,36

Qui di seguito vengono rilevati gli scostamenti rispetto alle due annualità precedenti:

Capitolo	Descrizione	Accertato CO 2020	Accertato CO 2021	Accertato CO 2022	scostamento 22 su 20	scostamento 22 su 21
55	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (NUOVA IMU)	1.240.000,00	1.320.511,58	1.320.863,42	6,52	0,03
70	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	61.726,65	0	0		
80	ADDIZIONALE COMUNALE I.R.P.E.F.	600.000,00	700.000,00	850.000,00	41,67	21,43
100	ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO SU TRIBUTI IMU E TASI ANNI 2015/2018	67.978,00	356.005,00	0	-100,00	-100,00
102	RECUPERO TRIBUTI	0	0	32.613,00		
150	TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	12.676,37	0	0		
215	FONDO DI SOLIDARIETA'	677.196,32	686.110,08	688.149,14	1,62	0,30
	Titolo:1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.659.577,34	3.062.626,66	2.891.625,56	8,73	-5,58

Le entrate più significative del titolo II sono le seguenti:

Capitolo	Descrizione	PREVISIONE INIZIALE 2022	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTATO 2022	% ACCERTATO SU DEFINITIVO
85	CONTRIBUTO VOLONTARIO 5 PER MILLE IRPEF	4.500,00	6.289,28	6.289,28	100,00
327	TRASFERIMENTI DALLO STATO ALTRI CONTRIBUTI	136.000,00	298.318,48	324.539,43	108,79
332	CONTRIBUTO MINISTRIALE PICCOLI MUSEI	0	3.241,49	3.241,49	100,00
334	CONTRIBUTO STATALE PER RIMBORSO SPESE ELEZIONI E/O REFERENDUM	14.100,00	39.100,00	37.479,09	95,85
351	FONDO ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E COMUNICAZIONE ALUNNI CON DISABILITA'	0	8.809,32	8.809,32	100,00
480	CONTRIBUTI REGIONALI SERVIZI SOCIALI DIVERSI.	50.000,00	50.000,00	44.191,24	88,38
481	CONTRIBUTI REGIONALI PER IL SOSTEGNO SOCIALE	0	6.871,04	0	0,00
482	CONTRIBUTI REGIONALI PER IL SOSTEGNO SOCIALE (R.I.A. VI - VII E VIII)	22.000,00	22.000,00	12.360,49	56,18
490	TRASF. REG.LE RESTAURO REGISTRI POPOLAZIONE	0	7.186,00	7.186,00	100,00
491	TRASFERIMENTO REGIONALE - L.R. n. 50/1984 art. 19 DGR n. 1565 dell'11.11.2021	0	5.303,71	5.303,71	100,00
495	CONTRIB.TO REG.LE BONUS FAMIGLIA	7.200,00	0	0	
500	TRASF. REG.LE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	1.000,00	1.000,00	0	0,00
514	CONTRIBUTO REG.LE SPESE ALLOGGI IN LOCAZIONE	21.000,00	22.501,00	22.501,21	100,00
522	CONTRIBUTO REG. LE LIBRI DI TESTO	15.000,00	10.835,80	15.963,45	147,32
631	TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA SU INCASSI SANZIONI ABBANDONO RIFIUTI	100	100	0	0,00
1688	RIMBORSO QUOTA MUTUO ANNO IMPIANTI SPORTIVI	5.880,00	5.880,00	5.876,59	99,94
	Titolo:2. Trasferimenti correnti	276.780,00	487.436,12	493.741,30	101,29

Qui di seguito vengono rilevati gli scostamenti rispetto alle due annualità precedenti:

Capitolo	Descrizione	Accertato CO 2020	Accertato CO 2021	Accertato CO 2022	scostamento 20 su 22	scostamento 21 su 22
85	CONTRIBUTO VOLONTARIO 5 PER MILLE IRPEF	10.272,05	4.693,91	6.289,28	-38,77	33,99
320	DONAZIONI DA PRIVATI - EMERGENZA SANITARIA	1.465,00	0	0		
321	DONAZIONI DA IMPRESE - EMERGENZA SANITARIA	24.150,00	0	0		
322	TRASFERIMENTO STATALE EMERGENZA SANITARIA - SANIFICAZIONE	7.843,58	0	0		
323	TRASFERIMENTO STATALE EMERGENZA SANITARIA - POLIZIA LOCALE	1.262,63	0	0		
325	TRASFERIMENTO STATALE EMERGENZA SANITARIA - SOLIDARIETA' ALIMENTARE	110.860,86	38.123,63	0		
326	TRASFERIMENTI DALLO STATO EMERGENZA COVID - SOSTEGNO ATTIVITA' SOCIO-EDUCATIVE	22.010,22	21.146,36	0		
327	TRASFERIMENTI DALLO STATO ALTRI CONTRIBUTI	720.328,81	613.989,27	324.539,43	-54,95	-47,14
328	TRASFERIMENTO STATALE EMERGENZA IMPRESE ED ISTITUZIONI CULTURALI	10.001,90	9.204,87	0		
329	TRASFERIMENTI DALLO STATO FABBISOGNI STRUTTURE SCOLASTICHE	2.500,00	0	0		
330	TRASFERIMENTI DALLO STATO QUOTA TARI 2021	0	65.609,70	0		
332	CONTRIBUTO MINISTRIALE PICCOLI MUSEI	0	0	3.241,49		
334	CONTRIBUTO STATALE PER RIMBORSO SPESE ELEZIONI E/O REFERENDUM	10.212,42	0	37.479,09	267,00	
351	FONDO ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E COMUNICAZIONE ALUNNI CON DISABILITA'	0	0	8.809,32		
480	CONTRIBUTI REGIONALI SERVIZI SOCIALI DIVERSI.	75.173,84	51.288,94	44.191,24	-41,21	-13,84
481	CONTRIBUTI REGIONALI PER IL SOSTEGNO SOCIALE	4.920,80	0	0		
482	CONTRIBUTI REGIONALI PER IL SOSTEGNO SOCIALE (R.I.A. VI - VII E VIII)	24.515,07	1.803,57	12.360,49	-49,58	585,33
489	TRASF. REG.LE FINANZIAMENTO SMART-WORKING (DGR N. 1015/2020)	0	2.012,63	0		
490	TRASF. REG.LE RESTAURO REGISTRI POPOLAZIONE	2.500,00	0	7.186,00		
491	TRASFERIMENTO REGIONALE - L.R. n. 50/1984 art. 19 DGR n. 1565 dell'11.11.2021	0	0	5.303,71		
495	CONTRIB.TO REG.LE BONUS FAMIGLIA	7.148,00	0	0		
514	CONTRIBUTO REG.LE SPESE ALLOGGI IN LOCAZIONE	0	24.632,18	22.501,21		-8,65
522	CONTRIBUTO REG. LE LIBRI DI TESTO	26.946,76	0	15.963,45		
636	RIMBORSI ELETTORALI REGIONALI	9.221,44	0	0		
1688	RIMBORSO QUOTA MUTUO ANNO IMPIANTI SPORTIVI	7.003,26	6.427,26	5.876,59	-16,09	-8,57
	Titolo:2. Trasferimenti correnti	1.078.336,64	838.932,32	493.741,30	-54,21	-41,15

Le entrate del titolo III più significative sono le seguenti:

Capitolo	Descrizione	PREVISIONE INIZIALE 2022	PREVISIONE DEFINITIVA 2022	ACCERTAMENTI 2022	% ACCERTATO SU DEFINITIVO
670	DIRITTI DI SEGRETERIA	2.000,00	17.000,00	11.522,17	67,78
680	NUOVI DIRITTI DI SEGRETERIA - PRATICHE EDILIZIE	35.000,00	35.000,00	31.812,31	90,89
700	DIRITTI PER IL RILASCIO CARTE D'IDENTITA'	7.000,00	7.000,00	7.651,74	109,31
710	PROVENTI PER DIRITTI PESA PUBBLICA	3.500,00	3.500,00	1.803,00	51,51
740	SANZIONI AMM.VE VIOLAZ. NORME STRADALI	380.000,00	450.000,00	481.315,02	106,96
741	SANZIONI CODICE DELLA STRADA (ART. 142 C.DS.)	4.000,00	4.000,00	1.332,10	33,30
750	SANZIONI AMM.VE VIOLAZIONE NORME	5.000,00	18.000,00	17.882,00	99,34
770	CONTRIBUTO PROROGA DESTINAZIONE URBANISTICA (LR 11/2004 art. 18 comma 7bis)	0	3.000,00	3.361,54	112,05
780	PROVENTI DA CONCESSIONE SERVIZI CIMITERIALI	6.402,00	12.402,00	12.044,60	97,12
790	PROVENTI PER TRASPORTO ALUNNI	58.000,00	58.000,00	56.350,00	97,16
795	PROVENTI DA SERVIZI SCOLASTICI	6.000,00	20.000,00	29.082,50	145,41
830	PROVENTI PER SERVIZI SOCIALI DIVERSI	5.000,00	2.000,00	1.151,44	57,57
831	PROVENTI DA ASSISTENZA DOMICILIARE	10.000,00	10.000,00	10.707,74	107,08
832	PROVENTI DA SERVIZIO PASTI CALDI A DOMICILIO	30.000,00	30.000,00	34.461,00	114,87
870	PROVENTI DA ATTIVITA' SOCIO-CULTURALI	5.000,00	6.170,00	6.340,00	102,76
1020	PROVENTI PER VENDITA FOTOCOPIE, ECC.	1.000,00	1.000,00	0	0,00
1030	PROVENTI USO IMMOBILI COMUNALI	10.000,00	10.000,00	13.038,98	130,39
1090	FITTI REALI DI FABBRICATI COMUNALI	37.000,00	37.000,00	15.762,46	42,60
1100	CANONE UNICO DA CONCESSIONE AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA	71.000,00	71.000,00	62.079,96	87,44
1101	CANONE UNICO DA CONCESSIONE OCCUPAZIONE AREEE	18.000,00	30.000,00	37.237,08	124,12
1140	PROVENTI E RENDITE PATRIMONIALI DIVERSE	110.000,00	130.000,00	125.898,84	96,85
1150	INTROITO INCENTIVO IMPIANTI FOTOVOLTAICI	30.500,00	30.500,00	30.500,00	100,00
1230	INTERESSI ATTIVI SU GIACENZE DI CASSA	50	50	0,86	1,72
1250	UTILI E DIVIDENDI DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	90.000,00	90.000,00	97.734,88	108,59
1640	RIMBORSO SPESE DI RICOVERO	500	500	0	0,00

1680	RESTITUZIONE INDENNITA' DI FUNZIONE AMMINISTRATORI	0	14.819,00	14.826,48	100,05
1689	RIMBORSI SPESE PERSONALE	32.012,00	46.012,00	43.694,49	94,96
1690	RIMBORSI ED ENTRATE DIVERSE	30.000,00	201.782,64	219.135,61	108,60
1691	GESTIONE IVA COMMERCIALE	20.000,00	25.000,00	27.934,93	111,74
1695	GIRO FONDI INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE	4.000,00	40.000,00	0	0,00
1696	GIRO FONDI SPESE INNOVAZIONI ART 113 C.4 D.L. 50/2016	1.000,00	10.000,00	0	0,00
1697	RIMBORSO DALLO STATO PER SPESE CENSIMENTO	7.000,00	7.000,00	0	0,00
1880	PROVENTI DI CONCESSIONI CIMITERIALI	25.000,00	47.000,00	47.245,00	100,52
	Titolo:3. Entrate extratributarie	1.043.964,00	1.467.735,64	1.441.906,73	98,24

Qui di seguito vengono rilevati gli scostamenti rispetto alle due annualità precedenti:

Capitolo	Descrizione	Accertato CO 2020	Accertato CO 2021	Accertato CO 2022	SCOSTAMENTO 20 SU 22	SCOSTAMENTO 21 SU 22
670	DIRITTI DI SEGRETERIA	13.435,75	7.547,86	11.522,17	-14,24	52,65
680	NUOVI DIRITTI DI SEGRETERIA - PRATICHE EDILIZIE	21.289,56	42.775,30	31.812,31	49,43	-25,63
700	DIRITTI PER IL RILASCIO CARTE D'IDENTITA'	4.424,53	6.792,64	7.651,74	72,94	12,65
710	PROVENTI PER DIRITTI PESA PUBBLICA	2.426,80	1.963,67	1.803,00	-25,70	-8,18
740	SANZIONI AMM.VE VIOLAZ. NORME STRADALI	418.749,51	523.267,31	481.315,02	14,94	-8,02
741	SANZIONI CODICE DELLA STRADA (ART. 142 C.DS.)	6.324,00	4.131,90	1.332,10	-78,94	-67,76
745	RISCOSSIONE COATTIVA SANZIONI CODICE DELLA STRADA	4.341,01	0	0		
750	SANZIONI AMM.VE VIOLAZIONE NORME	11.060,53	3.222,10	17.882,00	61,67	454,98
770	CONTRIBUTO PROROGA DESTINAZIONE URBANISTICA (LR 11/2004 art. 18 comma 7bis)	0	0	3.361,54		
780	PROVENTI DA CONCESSIONE SERVIZI CIMITERIALI	6.740,16	9.884,82	12.044,60	78,70	21,85
790	PROVENTI PER TRASPORTO ALUNNI	33.939,62	46.679,00	56.350,00	66,03	20,72
795	PROVENTI DA SERVIZI SCOLASTICI	5.882,60	18.178,85	29.082,50	394,38	59,98
830	PROVENTI PER SERVIZI SOCIALI DIVERSI	3.842,80	9.001,25	1.151,44	-70,04	-87,21
831	PROVENTI DA ASSISTENZA DOMICILIARE	6.642,53	15.419,01	10.707,74	61,20	-30,55
832	PROVENTI DA SERVIZIO PASTI CALDI A DOMICILIO	33.579,00	33.670,00	34.461,00	2,63	2,35
870	PROVENTI DA ATTIVITA' SOCIO-CULTURALI	0	3.300,00	6.340,00		92,12
1020	PROVENTI PER VENDITA FOTOCOPIE, ECC.	224,1	14	0		
1030	PROVENTI USO IMMOBILI COMUNALI	3.221,20	3.048,40	13.038,98	304,79	327,73

1090	FITTI REALI DI FABBRICATI COMUNALI	22.446,36	22.620,22	15.762,46	-29,78	-30,32
1100	CANONE UNICO DA CONCESSIONE AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA	0	52.759,28	62.079,96		17,67
1101	CANONE UNICO DA CONCESSIONE OCCUPAZIONE AREEE	0	29.529,25	37.237,08		26,10
1140	PROVENTI E RENDITE PATRIMONIALI DIVERSE	115.509,90	91.808,37	125.898,84	8,99	37,13
1150	INTROITO INCENTIVO IMPIANTI FOTOVOLTAICI	30.500,00	30.500,00	30.500,00	0,00	0,00
1230	INTERESSI ATTIVI SU GIACENZE DI CASSA	2,43	10,25	0,86	-64,61	-91,61
1250	UTILI E DIVIDENDI DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	109.840,60	96.481,70	97.734,88	-11,02	1,30
1680	RESTITUZIONE INDENNITA' DI FUNZIONE AMMINISTRATORI	0	0	14.826,48		
1689	RIMBORSI SPESE PERSONALE	2.500,00	27.550,82	43.694,49	1647,78	58,60
1690	RIMBORSI ED ENTRATE DIVERSE	43.929,44	39.213,41	219.135,61	398,84	458,83
1691	GESTIONE IVA COMMERCIALE	21.836,64	22.000,07	27.934,93	27,93	26,98
1697	RIMBORSO DALLO STATO PER SPESE CENSIMENTO	0	12.935,00	0		
1875	ENTRATE DA CONVENZIONE PLURIENNALE UTILIZZO CAVIDOTTI	0	45.356,00	0		
1876	ENTRATE DA CONCESSIONI UTILIZZO PLURIENNALE AREE	0	50.000,00	0		
1880	PROVENTI DI CONCESSIONI CIMITERIALI	34.810,00	49.607,00	47.245,00	35,72	-4,76
	Titolo:3. Entrate extratributarie	957.499,07	1.299.267,48	1.441.906,73	50,59	10,98

Le **entrate in conto capitale** possono essere così riassunte:

TITOLO DI ENTRATA	PREVISIONE INIZIALE 2021	PREVISIONE DEFINITIVA 2021	ACCERTAMENTI 2021	% INCIDENZA accertamento su previsione def
Titolo:4. Entrate in conto capitale	4.412.027,04	2.188.603,88	2.194.557,45	100,27
TOTALE GENERALE	4.412.027,04	2.188.603,88	2.194.557,45	100,27

ed analiticamente:

Capitolo	Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Accertato CO 2022	% ACCERTATO SU ASSESTATO
2006	TRASFERIMENTO DALLO STATO ART1 COMMA 407 L. 234/21	0	25.000,00	24.931,75	99,73
2007	CONTRIBUTO STATALE INVESTIMENTI PER MESSA IN SICUREZZA STRADE (L. 145/2018 ART. 1 COMMA 139) (PNRR M2C4-INV 2.2 - CUP D77H20001110005)	120.000,00	94.214,00	94.214,00	100,00
2008	TRASFERIMENTO STATALE CONTRIBUTO VIDEOSORVEGLIANZA	0	11.400,00	11.400,00	100,00
2010	CONTRIBUTO STATALE INVESTIMENTI (PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INT 2.2)	70.000,00	8.159,36	8.159,36	100,00
2015	CONTRIBUTO STATALE SU MUTUO IMPIANTI SPORTIVI	14.220,00	14.220,00	14.270,67	100,36
2017	CONTRIBUTO DA GSE PER TRASFORMAZIONE EDIFICIO SCUOLE SECONDARIE G.TONIOLO - GSEWEB P20210463968	1.412.562,23	703.058,58	703.058,58	100,00
2018	CONTRIBUTO DA GSE PER RISTRUTTURAZIONE SCUOLE PEZZAN -	0	230.106,13	230.106,13	100,00
2024	CONTRIBUTO REGIONALE ADEGUAMENTO CIMITERI - 2° LOTTO	46.600,00	45.462,05	45.462,05	100,00
2025	TRASFERIMENTO DA MINISTERI . - (P.N.R.R. M4C1 INV. 3.3 - CUP D79H18000320004)	2.500.000,00	808.338,95	778.569,01	96,32
2090	ONERI DI URBANIZZAZIONE PER OPERE A SCOMPUTO	133.644,81	133.644,81	133.644,81	100,00
2095	PROVENTI PER PERMESSI DI COSTRUIRE	100.000,00	100.000,00	118.576,34	118,58
2120	PROVENTI DA CONTRIBUTO PER ESCAVAZIONE	15.000,00	15.000,00	32.164,75	214,43
	Titolo:4. Entrate in conto capitale	4.412.027,04	2.188.603,88	2.194.557,45	100,27

Con i proventi dalle concessioni edilizie, accertate per complessivi € 118.576,34 sono state finanziate spese in conto capitale secondo le indicazioni previste dalla legge n.232/2016 art. 1 comma 460, e smi per un totale di € 91.826,67

Capitolo	Descrizione	Impegnato CO 2022
7755	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	38.406,67
8990	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	13.420,00
8993	ADEGUAMENTO CIMITERI COMUNALI - 2° LOTTO (parte oneri)	20.000,00
9660	REALIZZAZIONE PIANI URBANISTICI/AMBIENTALI	20.000,00
	Totale	91.826,67

Per differenza è stata vincolata in avanzo di amministrazione la somma di € 26.749,67

Le entrate del titolo VI – Accensione di prestiti –

Nel corso dell'anno 2022 non si è provveduto ad accedere a nuovi prestiti, attualmente l'ente ha in corso di pagamento rate per n. 3 prestiti concessi.

Uno relativo alla costruzione degli impianti sportivi, con scadenza 31/12/2030 per il quale a fronte di una rata annuale di € 20.450,00 viene corrisposto dallo Stato un contributo pari ad € 20.147,00

Due, per complessivi € 608.000,00, della durata di n. 15 anni a tasso zero, relativi alla manutenzione straordinaria della palestra comunale e della costruzione della copertura della tribuna dell'impianto sportivo di Istrana, accesi presso il credito sportivo, utilizzando l'opportunità offerta dal progetto “ Sport missione comune 2019”,;

Le entrate del titolo VII – Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere – non hanno subito movimentazioni in quanto l'Ente nel corso del 2022 non è mai ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Le entrate per conto terzi e partite di giro, allocate al titolo IX, costituiscono movimentazioni finanziarie che non incidono direttamente sull'attività dell'ente (anticipazioni economiche, ritenute fiscali e contributive dei dipendenti, ritenute fiscali dei professionisti). Dal 2015 in questo titolo entra anche l'IVA addebitata sulle fatture ricevute che, mensilmente, viene riversata direttamente allo Stato da parte della Pubblica Amministrazione (split payment).

Rientrano in questa fattispecie anche le entrate per conto di terzi, quali i depositi cauzionali, le anticipazioni e le riscossioni di imposte per conto di terzi.

E – Analisi dei residui attivi

La Giunta comunale con deliberazione n. 21 del 01/03/2023 ha provveduto ad approvare il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2022.

Dall'analisi dell'elenco dei residui attivi conservati per anno di provenienza si evidenzia che non vi sono crediti con anzianità superiore ai cinque anni, fatta eccezione per l'importo di € 4.136,05 iscritto nelle partite di giro.

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI ATTIVI

	2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1		84.073,48 €	41.753,24 €	- €	236.329,38 €	669.377,25 €	1.031.533,35 €
Titolo 2				4.233,87 €	- €	23.602,00 €	27.835,87 €
Titolo 3		132.074,23 €	521.950,15 €	125.223,01 €	210.397,13 €	359.231,78 €	1.348.876,30 €
Titolo 4		47.772,85 €	1.547,61 €	9.076,00 €	69.986,28 €	160.931,91 €	289.314,65 €
Titolo 5							- €
Titolo 6							- €
Titolo 7							- €
Titolo 9	4.136,05 €		106,91 €			6.720,49 €	10.963,45 €
Totale	4.136,05 €	263.920,56 €	565.357,91 €	138.532,88 €	516.712,79 €	1.219.863,43 €	2.708.523,62 €

F – Analisi delle spese

La tabella che segue riporta la spesa per titoli, così come prevista dal D.Lgs. n. 118/2011, e raffronta la previsione iniziale con quella finale, entrambe comprendenti le spese finanziate da FPV di entrata.

In apposita colonna vengono evidenziati gli impegni di spesa imputati agli esercizi successivi con attivazione dell'FPV di entrata 2022.

TITOLO USCITA	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNATO	IMPEGNI IMPUTATI AL 2023 CON FPV	% INCIDENZA IMPEGNI/PREVISIONE DEFINITIVA	PAGAMENTI IN COMPETENZA 2022	% INCIDENZA PAGAMENTI SU IMPEGNI
Titolo:1. Spese correnti	4.086.544,00	5.097.121,17	4.524.071,89	59.519,20	88,76	3.657.009,75	80,83
Titolo:2. Spese in conto capitale	6.058.232,04	6.840.193,91	3.671.534,30	3.090.328,55	53,68	3.441.909,91	93,75
Titolo:4. Rimborso Prestiti	55.200,00	55.200,00	55.046,58	0	99,72	34.779,91	63,18
Titolo:7. Uscite per conto terzi e partite di giro	1.308.200,00	1.808.200,00	1.067.770,75	0	59,05	1.063.625,97	99,61
TOTALE GENERALE	11.508.176,04	13.800.715,08	9.318.423,52	3.149.847,75	67,52	8.197.325,54	87,97

Titolo I – Spesa corrente

Nella tabella che segue vengono riepilogate le spese correnti suddivise per macroaggregato. Le Spese Correnti, sono le spese utilizzate per fronteggiare costi del personale, acquisti di beni e servizi, erogazione di contributi, rimborsi di interessi sui mutui ed altre uscite di minore rilevanza

Descrizione	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO 2022	INCIDENZA IMPEGNATO /DEFINITIVO	PAGATO COMP. 2022	INCIDENZA PAGATO /IMPEGNATO	IMPEGNATO 2020	IMPEGNATO 2021
Redditi da lavoro dipendente	1.286.678,00	1.386.515,55	1.319.416,40	95,16	1.246.390,65	94,47	1.140.142,17	1.191.427,24
Imposte e tasse a carico dell'ente	171.000,00	206.385,57	192.101,52	93,08	185.820,76	96,73	160.956,64	160.697,51
Acquisto di beni e servizi	1.695.755,00	2.281.013,78	2.081.351,99	91,25	1.573.361,16	75,59	1.538.712,00	1.733.474,52
Trasferimenti correnti	700.600,00	884.715,31	844.885,71	95,50	566.459,93	67,05	786.831,86	1.128.402,84
Interessi passivi	6.000,00	6.000,00	5.976,60	99,61	5.976,60	100,00	7.076,86	6.537,57
Rimborsi e poste correttive delle entrate	10.000,00	16.000,00	14.290,41	89,32	12.953,03	90,64	24.183,76	14.262,17
Altre spese correnti	216.511,00	316.490,96	66.049,26	20,87	66.047,62	100,00	53.467,41	54.638,68
Spese correnti	4.086.544,00	5.097.121,17	4.524.071,89	88,76	3.657.009,75	80,83	3.711.370,70	4.289.440,53

Nella tabella che segue la spesa corrente è stata suddivisa per missioni.

Sono stati affiancati ai dati della competenza 2022 i totali impegnati rispettivamente nel 2020 e nel 2021.

Descrizione	Previsioni iniziali 2022	Previsioni definitive	Impegnato competenza 2022	% impegnato/ definitivo	Pagato co. 2022	% pagato/ impegnato	Impegnato CO 2020	Impegnato CO 2021
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.803.383,00	2.284.760,43	2.068.411,82	90,53	1.762.012,38	85,19	1.738.728,38	1.779.212,04
Miss.:03. Ordine pubblico e sicurezza	216.600,00	228.398,00	223.361,13	97,79	207.710,04	92,99	209.499,79	216.709,56
Miss.:04. Istruzione e diritto allo studio	534.500,00	640.305,80	623.974,48	97,45	499.165,34	80,00	426.917,27	516.864,23
Miss.:05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	34.000,00	41.232,17	39.280,55	95,27	23.444,07	59,68	42.906,42	39.360,74
Miss.:06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	121.300,00	186.728,00	183.863,87	98,47	111.958,78	60,89	131.576,31	186.383,63
Miss.:07. Turismo	23.500,00	31.000,00	23.420,02	75,55	10.995,52	46,95	14.987,10	18.000,00
Miss.:08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	136.200,00	163.950,00	153.738,52	93,77	145.591,84	94,70	90.804,90	128.387,38
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100.300,00	110.300,00	106.719,27	96,75	67.903,65	63,63	119.933,48	256.375,49
Miss.:10. Trasporti e diritto alla mobilità	180.000,00	341.500,00	313.642,67	91,84	236.893,11	75,53	165.794,64	209.091,58
Miss.:11. Soccorso civile	2.000,00	2.000,00	0	0,00	0		2.200,00	700
Miss.:12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	748.700,00	848.981,01	761.597,17	89,71	566.772,63	74,42	741.291,41	765.141,10
Miss.:14. Sviluppo economico e competitività	13.750,00	15.750,00	14.408,08	91,48	12.908,08	89,59	22.000,00	165.066,00
Miss.:15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2.200,00	2.700,00	2.654,31	98,31	2.654,31	100,00	2.131,00	2.673,85
Miss.:16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	9.600,00	12.600,00	9.000,00	71,43	9.000,00	100,00	2.600,00	5.474,93
Miss.:20. Fondi e accantonamenti	160.511,00	186.915,76	0	0,00	0		0	0
TOTALE GENERALE	4.086.544,00	5.097.121,17	4.524.071,89	88,76	3.657.009,75	80,83	3.711.370,70	4.289.440,53

Titolo II – Spese in conto capitale

Nel prospetto che segue vengono analizzate le spese in conto capitale. Talune voci sono già state riportate in precedenza con riferimento al fondo pluriennale vincolato ed alle spese finanziate con oneri di urbanizzazione e/o con avanzo di amministrazione.

Le spese di investimento per missione e per programma vengono così riassunte:

Descrizione	Previsioni iniziali 2022	Previsioni definitive	Impegnato competenza 2022	Pagato co. 2022	Impegnato CO 2020	Impegnato CO 2021
Titolo:01.02.2. Spese in conto capitale	9.000,00	46.550,00	35.834,83	32.872,47	16.500,00	18.120,00
Progr.:01.02. Segreteria generale	9.000,00	46.550,00	35.834,83	32.872,47	16.500,00	18.120,00
Titolo:01.03.2. Spese in conto capitale	0	0	0	0	0	36.500,00
Progr.:01.03. Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0	0	0	0	0	36.500,00
Titolo:01.05.2. Spese in conto capitale	0	0	0	0	32.250,00	32.312,60
Progr.:01.05. Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0	0	0	0	32.250,00	32.312,60
Titolo:01.06.2. Spese in conto capitale	79.000,00	124.051,88	92.650,71	15.314,04	886.422,33	813.741,62
Progr.:01.06. Ufficio tecnico	79.000,00	124.051,88	92.650,71	15.314,04	886.422,33	813.741,62
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	88.000,00	170.601,88	128.485,54	48.186,51	935.172,33	900.674,22
Titolo:03.01.2. Spese in conto capitale	23.000,00	144.400,00	42.023,81	1.787,32	23.000,00	151.378,87
Progr.:03.01. Polizia locale e amministrativa	23.000,00	144.400,00	42.023,81	1.787,32	23.000,00	151.378,87
Miss.:03. Ordine pubblico e sicurezza	23.000,00	144.400,00	42.023,81	1.787,32	23.000,00	151.378,87
Titolo:04.02.2. Spese in conto capitale	5.499.587,23	4.764.505,38	2.831.397,54	2.811.223,62	3.240.028,54	3.523.232,22
Progr.:04.02. Altri ordini di istruzione	5.499.587,23	4.764.505,38	2.831.397,54	2.811.223,62	3.240.028,54	3.523.232,22
Miss.:04. Istruzione e diritto allo studio	5.499.587,23	4.764.505,38	2.831.397,54	2.811.223,62	3.240.028,54	3.523.232,22
Titolo:05.01.2. Spese in conto capitale	2.500,00	12.448,72	9.948,74	9.948,74	3.500,00	2.500,00
Progr.:05.01. Valorizzazione dei beni di interesse storico	2.500,00	12.448,72	9.948,74	9.948,74	3.500,00	2.500,00
Titolo:05.02.2. Spese in conto capitale	0	0	0	0	4.500,00	0
Progr.:05.02. Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0	0	0	0	4.500,00	0
Miss.:05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2.500,00	12.448,72	9.948,74	9.948,74	8.000,00	2.500,00
Titolo:06.01.2. Spese in conto capitale	0	117.532,05	101.169,00	47.806,00	763.819,30	38.599,30
Progr.:06.01. Sport e tempo libero	0	117.532,05	101.169,00	47.806,00	763.819,30	38.599,30
Miss.:06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	0	117.532,05	101.169,00	47.806,00	763.819,30	38.599,30
Titolo:08.01.2. Spese in conto capitale	23.000,00	43.000,00	39.805,15	17.763,20	28.600,00	87.789,00
Progr.:08.01. Urbanistica e assetto del territorio	23.000,00	43.000,00	39.805,15	17.763,20	28.600,00	87.789,00

Miss.:08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	23.000,00	43.000,00	39.805,15	17.763,20	28.600,00	87.789,00
Titolo:10.02.2. Spese in conto capitale	0	400.000,00	0	0	409.679,54	400.000,00
Progr.:10.02. Trasporto pubblico locale	0	400.000,00	0	0	409.679,54	400.000,00
Titolo:10.05.2. Spese in conto capitale	253.644,81	657.184,47	399.351,61	399.351,61	561.890,44	351.176,27
Progr.:10.05. Viabilità e infrastrutture stradali	253.644,81	657.184,47	399.351,61	399.351,61	561.890,44	351.176,27
Miss.:10. Trasporti e diritto alla mobilità	253.644,81	1.057.184,47	399.351,61	399.351,61	971.569,98	751.176,27
Titolo:12.01.2. Spese in conto capitale	0	0	0	0	40.000,00	0
Progr.:12.01. Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0	0	0	0	40.000,00	0
Titolo:12.09.2. Spese in conto capitale	168.500,00	530.521,41	119.352,91	105.842,91	72.370,87	75.156,76
Progr.:12.09. Servizio necroscopico e cimiteriale	168.500,00	530.521,41	119.352,91	105.842,91	72.370,87	75.156,76
Miss.:12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	168.500,00	530.521,41	119.352,91	105.842,91	112.370,87	75.156,76
Titolo:13.07.2. Spese in conto capitale	0	0	0	0	0	5.000,00
Progr.:13.07. Ulteriori spese in materia sanitaria	0	0	0	0	0	5.000,00
Miss.:13. Tutela della salute	0	0	0	0	0	5.000,00
TOTALE GENERALE	6.058.232,04	6.840.193,91	3.671.534,30	3.441.909,91	6.082.561,02	5.535.506,64

Più analiticamente, il dettaglio delle spese in conto capitale finanziate con risorse 2022 ed FPV 2022 è il seguente:

Capitolo	Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	% impegnato /assestato	Pagato CO 2022	% pagato / impegnato
7380	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE PER UFFICI	0	7.000,00	6.372,52	91,04	3.791,39	59,50
7385	POTENZIAMENTO CENTRO ELAB. DATI E STRUTTURA INFORMATICA	8.000,00	10.550,00	10.496,19	99,49	10.114,96	96,37
7386	BENI E STRUMENTAZIONI PER INNOVAZIONE TECNOLOGICA (C.4 ART 113 DLGS 50/2016)	1.000,00	10.000,00	0	0,00	0	
7387	RIFACIMENTO IMPIANTO INFORMATICO SALA CONSIGLIARE	0	19.000,00	18.966,12	99,82	18.966,12	100,00
7410	ACQUISTO MACCHINARI E ATTREZZATURE PER MAGAZZINO	0	1.500,00	1.427,52	95,17	1.427,52	100,00
7507	REALIZZAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA - FINANZIATO DA AVANZO DI AMM.NE	0	30.000,00	6.836,49	22,79	0	0,00
7508	REALIZZAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA - FINANZIATO DA SANZIONI C.D.S.	8.000,00	8.000,00	8.000,00	100,00	0	0,00
7509	REALIZZAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA - FINANZIATO DA CONTRIBUZIONE STATALE	0	11.400,00	11.400,00	100,00	0	0,00
7510	ACQUISTO ATTREZZATURA PER SICUREZZA STRADE PIAZZE E PARCHI	15.000,00	15.000,00	14.976,00	99,84	976	6,52

7740	F.P.V. REALIZZAZIONE SOTTOPASSI FERROVIARI	0	400.000,00	0	0,00	0	
7741	F.P.V. ADEGUAMENTO VIABILITA' INCROCIO SOTTOPASSO	0	1.669,10	0	0,00	0	
7742	F.P.V. SISTEMAZIONE INTERSEZIONE VIA FILZI E LATERALI- SECONDO STRALCIO	0	8.863,94	0	0,00	0	
7750	COSTRUZIONE MAGAZZINO COMUNALE	0	122	122	100,00	122	100,00
7750	F.P.V. COSTRUZIONE MAGAZZINO COMUNALE	0	23.740,53	0	0,00	0	
7752	MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI POLIZIA MUNICIPALE - finanziato avanzo amm.ne 2020	0	811,32	811,32	100,00	811,32	100,00
7752	F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI POLIZIA MUNICIPALE - finanziato avanzo amm.ne 2020	0	20.188,68	0	0,00	0	
7753	F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI POLIZIA MUNICIPALE - finanziato da entrate u-tantum	0	59.000,00	0	0,00	0	
7754	VERIFICHE VULNERABILITA' SISMICA IMMOBILI COMUNALI	15.000,00	15.000,00	14.640,00	97,60	0	0,00
7755	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	61.000,00	41.000,00	38.406,67	93,67	9.694,12	25,24
7756	F.P.V. ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE	0	800,13	0	0,00	0	
7757	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE	0	20.000,00	19.748,51	98,74	0	0,00
7984	SECONDO LOTTO LAVORI ADEGUAMENTO SCUOLE ELEMENTARI PEZZAN	0	81.950,01	81.950,01	100,00	81.950,01	100,00
7984	F.P.V. SECONDO LOTTO LAVORI ADEGUAMENTO SCUOLE ELEMENTARI PEZZAN	0	15.019,99	0	0,00	0	
7985	F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	0	13.816,98	0	0,00	0	
7986	ACQUISTO MOBILI ED ARREDI SCOLASTICI	3.220,00	220	0	0,00	0	
8020	COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE	1.583.805,00	2.314.110,92	2.314.110,92	100,00	2.293.937,00	99,13
8020	F.P.V. COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE	0	143.957,10	0	0,00	0	
8021	COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE - (PNRR M4C1-INV.3.3-CUP D79H18000320004) (ex B.E.I.)	2.500.000,00	430.838,91	401.068,97	93,09	401.068,97	100,00
8021	F.P.V. COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE - (PNRR M4C1-INV.3.3-CUP D79H18000320004) (ex B.E.I.)	0	377.500,04	0	0,00	0	
8022	COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE - LOTTO 1 FASE 2 PALESTRA E SPOGLIATOI (GSE)	1.412.562,23	34.267,64	34.267,64	100,00	34.267,64	100,00
8022	F.P.V. COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE - LOTTO 1 FASE 2 - PALESTRA E SPOGLIATOI - FINANZIAMENTO GSE	0	668.790,94	0	0,00	0	
8023	F.P.V. COSTRUZIONE SCUOLE MEDIE - LOTTO 1 FASE 2 PALESTRA E SPOGLIATOI (avanzo e mezzi propri)	0	144.032,85	0	0,00	0	
8025	F.P.V. SPESE DEMOLIZIONE SCUOLE MEDIE (avanzo e mezzi propri)	0	540.000,00	0	0,00	0	
8990	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	13.500,00	13.500,00	13.420,00	99,41	0	0,00
8991	MESSA IN SICUREZZA ED ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE CIMITERI (PNRR M2C4 - inv 2.2)	70.000,00	8.159,36	8.159,36	100,00	8.159,36	100,00
8992	ADEGUAMENTO CIMITERI COMUNALI - 2° LOTTO (contributo regionale)	46.600,00	45.462,05	45.462,05	100,00	45.462,05	100,00
8993	ADEGUAMENTO CIMITERI COMUNALI - 2° LOTTO (avanzo di amm.ne)	38.400,00	52.311,50	52.311,50	100,00	52.221,50	99,83

8993	F.P.V. ADEGUAMENTO CIMITERI COMUNALI - 2° LOTTO (avanzo di amm.ne)	0	21.088,50	0	0,00	0	
9000	F.P.V. COSTRUZIONE DI LOCULI, COLOMBARI, ECC.	0	390.000,00	0	0,00	0	
9601	CONTRIBUTO IN CONTO INVESTIMENTI IMPIANTI SPORTIVI	0	75.000,00	75.000,00	100,00	45.000,00	60,00
9602	ACQUISTO MACCHINARI ED ATTREZZATURA PER IMPIANTI SPORTIVI E PALESTRA	0	3.000,00	2.806,00	93,53	2.806,00	100,00
9605	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	0	25.000,00	23.363,00	93,45	0	0,00
9610	F.P.V. ADEGUAMENTO SISMICO PARZIALE PALESTRA COMUNALE	0	7.511,69	0	0,00	0	
9615	F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA COMUNALE	0	7.020,36	0	0,00	0	
9619	OPERE PER RICAVO LOCALI SOTTO TRIBUNA CAMPI SPORTIVI	0	18.000,00	16.856,01	93,64	2.620,40	15,55
9620	F.P.V. COPERTURA STRIBUNA STADIO COMUNALE	0	2.439,22	0	0,00	0	
9660	REALIZZAZIONE PIANI URBANISTICI/AMBIENTALI	20.000,00	40.000,00	39.805,15	99,51	17.763,20	44,63
9960	OPERE DI URBANIZZAZIONE A SCOMPUTO ONERI	133.644,81	133.644,81	133.644,81	100,00	133.644,81	100,00
9968	MESSA IN SICUREZZA STRADE ANCILLOTTO-LAPA E ALTRE (PNRR - M2C4-INV. 2.2 - CUP D77H20001110005)	120.000,00	94.214,00	94.214,00	100,00	94.214,00	100,00
9969	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIE E PIAZZE	0	25.000,00	24.931,75	99,73	24.931,75	100,00
9970	F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIE E PIAZZE	0	5.886,00	0	0,00	0	
9971	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI (con avanzo amm.ne)	0	20.425,03	18.150,02	88,86	18.150,02	100,00
9971	F.P.V. LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI	0	2.301,83	0	0,00	0	
9976	INTERVENTO MESSA IN SICUREZZA INCROCIO LOCALITA' `CASE BIANCHE`	0	40.000,00	39.931,94	99,83	39.931,94	100,00
9980	F.P.V. REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE VIA F. BARACCA	0	206.300,00	0	0,00	0	
9985	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE (PNRR M2C4- INV 2.2 CUP D75F21000140001)	0	88.479,09	88.479,09	100,00	88.479,09	100,00
9985	F.P.V. INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0	30.400,67	0	0,00	0	
10704	RIMBORSI SU RESTITUZIONE LOCULI	3.000,00	1.450,00	1.450,00	100,00	1.450,00	100,00
10705	RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE	3.000,00	3.000,00	0	0,00	0	
10720	FONDO SPECIALE OPERE DI CULTO (LR. 44/87)	2.500,00	12.448,72	9.948,74	79,92	9.948,74	100,00
	Titolo:2. Spese in conto capitale	6.058.232,04	6.840.193,91	3.671.534,30	53,68	3.441.909,91	93,75

G – Analisi dei residui passivi

La chiusura del rendiconto 2022 è stata preceduta dalla ricognizione dei residui relativi agli esercizi precedenti per verificare la fondatezza della rispettiva posizione giuridica originaria, il permanere nel tempo della posizione debitoria, la corretta imputazione contabile in base all'esigibilità della spesa. L'operazione è stata condotta nel rispetto delle disposizioni contenute nel principio contabile di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011.

Le risultanze sono analiticamente riportate nella deliberazione della Giunta comunale n. 21 del 01/03/2023.

Non vi sono residui passivi con anzianità superiore a cinque anni, con esclusione di impegni per € 13.011,97 nelle partite di giro.

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI PASSIVI

	2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1				1.342,00 €	31.257,69 €	867.062,14 €	899.661,83 €
Titolo 2			1.094,70 €	4.881,67 €	203.375,56 €	229.624,39 €	438.976,32 €
Titolo 3						20.266,67 €	20.266,67 €
Titolo 4							- €
Titolo 5							- €
Titolo 7	13.011,97 €		1.950,28 €	- €	6.300,00 €	4.144,78 €	25.407,03 €
Totale	13.011,97 €	- €	3.044,98 €	6.223,67 €	240.933,25 €	1.121.097,98 €	1.384.311,85 €

H – Spesa per il personale

Di seguito si riporta la spesa per il personale distinta per macroaggregati:

SPESE PER IL PERSONALE - RIEPILOGO PER MACROAGGREGATI 2022									
Macroaggregato	descrizione	Stanz.In.Risorse 2022	Imp. risorse 2022	Stanz.Imp. FPV 1^ 2022	Stanz.Ass.Risorse 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	Impegnato FPV 2023
101	Redditi da lavoro dipendente (*)	1.286.678,00	1.267.617,14	51.799,26	1.330.811,80	1.386.515,55	1.319.416,40	1.246.390,65	54.519,20
102	Imposte e tasse a carico dell'ente (**)	83.800,00	79.954,65	3.527,24	85.667,00	89.885,57	83.481,89	79.253,22	5.000,00
103	Acquisto di beni e servizi (***)	8.500,00	8.492,47	0	8.500,00	8.500,00	8.492,47	8.143,11	0
	TOTALE GENERALE	1.378.978,00	1.356.064,26	55.326,50	1.424.978,80	1.484.901,12	1.411.390,76	1.333.786,98	59.519,20

● MACROAGGREGATO 1

** CAPITOLI 1099 e 1100 (IRAP)

*** CAPITOLO 460 (MENZA)

Il vincolo disposto dall'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 che in questo ente era stata di euro 84.913,89, è stato rispettato.

E' stato rispettato anche l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1, comma 557, della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013 che risulta pari a euro 1.102.250,60:

Tipologia di spesa	Spesa media 2011/2012/2013
Spese personale	1.130.874,02
Altre spese personale	5.355,32
Irap	71.059,91
Totale spese personale (A)	1.207.289,25
- componenti escluse (B)	105.038,65
Componenti assoggettate al limite di spesa (A-B)	1.102.250,60

La spesa impegnata per l'anno 2022 soggetta al limite di spesa risulta essere:

Capitolo	Descrizione	FPV 2022	Impegnato CO 2022	IMPEGNATO FPV 2023	IMPEGNATO COMPLESSIVO
		A	B	C	B-A+C
66	SPESE PERSONALE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI NAZIONALI	-	10.586,87		10.586,87
118	ARRETRATI CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE	-	29.200,00		29.200,00
119	ARRETRATI CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE PER ONERI PREVIDENZIALI ASS.LI A CARICO DELL'ENTE	-	8.150,00		8.150,00
120	STIPENDI E ASSEGNI PERSONALE MUNICIPALE	-	148.764,79		148.764,79
123	STIPENDI PERSONALE UFFICIO RAGIONERIA	-	82.848,61		82.848,61
124	STIPENDI PERSONALE UFF. TRIBUTI	-	26.398,27		26.398,27
128	STIPENDI AL PERSONALE UFF. SCUOLA/CULT/SPORT	-	23.012,55		23.012,55
130	ONERI PREVIDENZIALI ASS.LI A CARICO DELL'ENTE	-	41.252,65		41.252,65
133	ONERI A CARICO ENTE SU RETRIBUZIONI UFF. RAGIONERIA	-	22.953,40		22.953,40
133	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI SERVIZIO RAGIONERIA	-	303,76		303,76
134	ONERI CARICO ENTE SU STIPENDI UFF. TRIBUTI	-	7.246,89		7.246,89
138	ONERI A CARICO ENTE SU RETRIBUZIONI UFF. SCUOLA/CULTURA/SPOR T	-	7.130,11		7.130,11
150	INDENN. RIMBORSO SPESE MISSIONI AL PERSONALE	-	325,66		325,66
290	QUOTA DIR. ROGITO SPETTANTI AL SEGRETARIO COMUNALE	-	8.019,75		8.019,75
590	STIPENDI E ASSEGNI PERSONALE UFFICIO TECNICO	-	153.629,50		153.629,50
591	STIPENDI PERSONALE UFF. URBANISTICA	-	111.084,34		111.084,34
600	CONTRIB. PREV.LI ASS.LI A CARICO DELL'ENTE UFF. TECNICO	-	49.398,04		49.398,04
600	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI UFF. TECNICO	-	281,21		281,21
601	ONERI A CARICO ENTE SU RETRIBUZIONI UFF. URBANISTICA	-	34.684,28		34.684,28
770	STIPENDI AL PERSONALE UFFICI DEMOGRAFICI	-	69.369,27		69.369,27
780	CONTRIB. PREV.LI ASS.LI A CARICO ENTE	-	20.491,32		20.491,32
780	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI ANAGRAFE E STATO CIVILE	-	259,60		259,60
1710	STIPENDI E ASSEGNI AL PERS. VIGILI URB.	-	95.183,27		95.183,27
1720	CONTRIBUTI PREV.LI ASS.LI CARICO ENTE	-	28.822,60		28.822,60
1720	CONTRIBUTI FIGURATIVI VIGILI URBANI	-	97,08		97,08
3010	STIPENDI E ASSEGNI PERS. BIBLIOTECA COM.	-	26.776,88		26.776,88
3020	CONTRIB. PREV.LI ASS.LI A CARICO ENTE	-	7.961,75		7.961,75
5550	STIPENDI ED ASSEGNI PERSONALE ASSISTENZA	-	69.197,62		69.197,62
5560	CONTRIBUTI PREV.LI ASS.LI A CARICO ENTE	-	20.324,30		20.324,30

5560	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI ASS.TE SOCIALE	-	1.208,98		1.208,98
7301	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI (col . B= imp. 2022)	30.098,43	108.051,20	28.267,03	109.882,60
7302	INDENNITA' DI POSIZIONE E DI RISULTATO (col . B= imp. 2022)	13.316,61	66.580,89	13.316,61	66.580,89
7305	ONERI PREVIDENZIALI ASS.LI A CARICO DELL'ENTE SU SALARIO ACCESSORIO DIPENDENTI (col . B= imp. 2022)	8.494,12	23.325,17	9.166,09	22.653,20
7306	ONERI PREVIDENZIALI ASS.LI A CARICO DELL'ENTE SU RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO P.O. (col . B= imp. 2022)	3.794,59	16.495,79	3.769,47	16.520,91
	totale 1	55.703,75	1.319.416,40	54.519,20	1.320.600,95
1100	IRAP	4.218,57	81.011,89	5.000,00	81.793,32
1099	IRAP arretrati		2.470,00		2.470,00
	totale 2	59.922,32	1.402.898,29	59.519,20	1.404.864,27
460	MENSA DIPENDENTI		8.492,47		8.492,47
	totale 3		1.411.390,76		1.413.356,74
66	SPESE PERSONALE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI NAZIONALI		- 10.586,87	-	10.586,87
1689	RIMBORSI DA ENTI (per personale in comando)		- 43.694,49	-	43.694,49
7301	incremento fondo ccnl 21/5/18 (art.67 c.2 lett.a)		- 2.496,00	-	2.496,00
290	diritti di rogito (cap 290)		- 8.019,75	-	8.019,75
	AUMENTI CONTRATTI PRECEDENTI (PER OMOGENEITA' CON CONTEGGIO LIMITE 2011/2013)		- 89.873,46	-	89.873,46
	AUMENTI CONTRATTUALI A TUTTO IL 2018		- 54.278,26	-	54.278,26
118-119-1099	arretrati contrattuali 2019/2021 (capp 118+119+1099) (solo per anno 2022)		- 39.820,00	-	39.820,00
	aumenti contrattuali liquidati su stipendi 2022 (per contratto 2019-2021, vacanza contrattuale ed elemento perequativo)		- 47.107,71	-	47.107,71
	ASSUNZIONI DPCM 17 Marzo 2020 (7qf servizi sociali)		- 35.770,07	-	35.770,07
	ASSUNZIONI DPCM 17 Marzo 2020 (6 qf urbanistica)		- 32.793,12	-	32.793,12
					-
	totale 4		1.046.951,03		1.048.917,01
	LIMITE SPESE PERSONALE 2011/2013 (557)		1.102.250,60		1.102.250,60
	DIFFERENZA		- 55.299,57	-	53.333,59

Pertanto rispetta il limite di spesa come sopra riportato.

I – Analisi livello di indebitamento

Oltre al costo del personale, anche il livello di indebitamento rientra tra le componenti più rilevanti della possibile rigidità del bilancio comunale.

Il Comune di Istrana su questo versante vanta una rispettabile situazione di insignificante indebitamento frutto di un'attività di estinzione dei debiti effettuata negli anni in cui l'unico utilizzo possibile dell'avanzo era quello di finalizzarlo alla riduzione del debito. Si deve inoltre evidenziare che sull'unico mutuo ancora in corso vi è una contribuzione dello Stato a favore del Comune che copre oltre l'80% degli oneri finanziari e della quota capitale versata ogni anno.

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione			
Anno	2020	2021	2022
Residuo debito (+)	789.085,74	735.139,42	680.653,81
Nuovi prestiti (+)			
Prestiti rimborsati (-)	-53.946,32	-54.485,61	-55.046,58
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	735.139,42	680.653,81	625.607,23
Nr. Abitanti al 31/12	9183	9098	9151
Debito medio per abitante	80,05	74,81	68,36

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
Anno	2020	2021	2022
Oneri finanziari	7.076,86	6.537,57	5.976,60
Quota capitale	53.946,32	54.485,61	55.046,58
Totale fine anno	61.023,18	61.023,18	61.023,18

J – I nuovi equilibri di finanza pubblica.

Il Comune di Istrana per l'anno 2022 ha rispettato gli equilibri di finanza pubblica, di seguito viene riportato l'allegato n. 10 al rendiconto di gestione:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2022 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	61.750,32
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	4.827.273,59
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti	(-)	4.524.071,89
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	59.519,20
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	55.046,58
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		250.386,24
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	376.932,87
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	122.750,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		504.569,11

– Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	5.029,35
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	58.154,40
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		441.385,36
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-16.000,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		457.385,36

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2022 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.229.200,44
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	3.299.639,59
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	2.194.557,45
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	122.750,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	3.671.534,30
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	3.090.328,55
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimento in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		84.284,63
– Risorse accantonate in c/capitale stanziata nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	29.488,09

Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		54.796,54
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		54.796,54
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2022 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		588.853,74
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	5.029,35
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	87.642,49
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		496.181,90
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-16.000,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		512.181,90

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		504.569,11
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	376.932,87
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022 ⁽¹⁾	(-)	5.029,35
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾	(-)	-16.000,00
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	58.154,40
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		80.452,49

K)La tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

Il Comune di Istrana ha provveduto, ai sensi di quanto previsto dal D.P.C.M. 22/09/2014, a pubblicare entro i termini di legge sul proprio sito internet gli indicatori trimestrali ed annuale di tempestività dei pagamenti 2022, che possono essere così riassunti:

Periodo	Indicatore tempestività dei pagamenti	Importo annuale pagamenti posteriori alla scadenza
1° trimestre 2022	-14,37	
2° trimestre 2022	-17,69	
3° trimestre 2022	-13,66	
4° trimestre 2022	-17,67	
Anno 2022	-15,71	302.951,59

L) I servizi a domanda individuale

SERVIZIO	S P E S A			ENTRATE	%
	PERSONALE	ACQUISTO BENI E SERVIZI	TOTALE		
CORSI EXTRASCOLASTICI (corsi di lingua inglese)	0	1.620,00 (CAP.3322)	1.620,00	2.400,00 (CAP.870)	148,00
PESA PUBBLICA	500,00	875,08 (CAP 7151)	1.375,08	1.803,00 (CAP.710)	132,00
		TOTALE	2.995,08	4.203,00	140,34 %

M) Le società partecipate

- Per quanto attiene alle partecipazioni del Comune di Istrana si rimanda al sito internet comunale alla voce *AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE/Enti Controllati* - società partecipate, sono pubblicate le informazioni previste dall'art. 22 del D.Lgs. n. 33/2013 ("Decreto trasparenza").
- Va inoltre premesso che in data 31 luglio 2018 con propria deliberazione n. 32, il Consiglio Comunale di Istrana ha esercitato, per le motivazioni nella stessa contenute, il diritto di recesso parziale per n. 200.000 azioni Asco Holding spa chiedendone la corresponsione di pari valore in azioni Asco Piave spa e che, solo nel corso dell'anno 2019, si è avuto il perfezionamento di tale azione di recesso, dovuto al fatto che alcuni soci, che avevano formalizzato il recesso totale o parziale, hanno anche contestualmente contestato il prezzo e, pertanto, il cronoprogramma della procedura ha subito un ritardo.
- Che nel conto deposito titoli n. 3100/5346894 presso Banca intesa spa, tesoriere del Comune di Istrana sono ad oggi depositate n.250.636 azioni asco Piave spa per un controvalore al 31/12/2022 di € 2,40 per azione per complessivi € 601.526,40.

La composizione delle partecipazioni dirette al 31/12/2022:

DENOMINAZIONE ORGANISMO PARTECIPATO	FORMA GIURIDICA	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE	TIPOLOGIA DI PARTECIPAZIONE
ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L.	SOCIETA' S.R.L.	1,875	Società a totale partecipazione pubblica
CONSIGLIO DI BACINO PRIULA	CONSORZIO AZIENDA	1,40 quota per i diritti patrimoniali 1,70 quota per i diritti non patrimoniali	Ente strumentale partecipato
CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE	CONSORZIO ENTE	1,08	Ente strumentale partecipato
ASCO HOLDING SPA	SOCIETA' PER AZIONI	0,406	Società a partecipazione Pubblica per il 90,93%
ASCOPIAVE SPA	SOCIETA' PER AZIONI	0,107	Società partecipata per il 52,04 da Asco Holding e per la restante parte da una pluralità di investitori

N) Verifica dei crediti e dei debiti reciproci ai sensi dell'art. 11 comma 6, lettera j) D.Lgs. n. 118/2011.

In data 27/01/2023 con propria Pec prot. 1229 è stato richiesto alle partecipate la verifica dei crediti e dei debiti reciproci.

Alla data del 28/02/2023 la situazione, rispetto alla verifica in oggetto, risulta essere la seguente:

- A.T.S. S.r.l.

In data 3 febbraio 2023 è pervenuta, tramite mail, nota in bozza dei crediti e dei debiti reciproci. Tale prospetto rappresenta un saldo a nostro credito di € 1.266,22, ed un debito per € 2.935,00. I dati, così come rappresentati, sono coerenti con la contabilità dell'Ente Comune;

- Ascopiave s.p.a.

In data 3 febbraio 2023 in riscontro alla nostra richiesta, la società ha fatto pervenire - a mezzo PEC - nostro Prot. n. 1617 –, nota, corredata dalla relazione da parte della società di revisione PWC spa, nella quale risultano a zero sia i debiti che i crediti in coerenza con la contabilità dell'Ente Comune;

- Asco Holding s.p.a.

In data 1 febbraio 2023, in riscontro alla nostra richiesta, la società ha fatto pervenire - a mezzo PEC - nostro Prot. n. 1525 –, nota, corredata dalla relazione da parte della società di revisione PWC spa, risultano a zero sia i debiti che i crediti in coerenza con la contabilità dell'Ente Comune;

- Consiglio di Bacino PRIULA

In data 15/03/2023, sono stati comunicati in via informale i dati relativi ai debiti e crediti del Consiglio di Bacino Priula, che ammontano a zero crediti e zero debiti, in coerenza con la contabilità dell'Ente Comune;

- Contarina s.p.a.,

In data 06/03/2022, sono stati comunicati in via informale i dati relativi ai debiti e crediti di Contarina spa, che ammontano a 30.824,23 crediti e zero debiti, in coerenza con la contabilità dell'Ente Comune;

- Consiglio di Bacino Veneto Orientale

In data 24/02/2023 ns. prot. 2694 ha fatto pervenire nota con la quale comunica l'inesistenza di debiti e crediti nei confronti dello stesso;

O) Le spese di rappresentanza sostenute nell'anno 2022 e gli altri vincoli di spesa.

Le spese di rappresentanza sostenute nel corso del 2022 sono le seguenti:

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
ACQUISTO ROSE	n. 4 matrimoni civili	20,00
ACQUISTO BOUQUET DI FIORI	Evento "Villa Lattes si tinge di rosa"	60,00
ACQUISTO CORONA ALLORO	Festa sociali AVIS di Istrana	90,00
ACQUISTO PIATTO IN CRISTALLO	Cambio comando Aeroporto militare di Istrana	250,00
ACQUISTO TARGHE INCISE E FIORI	3^ Festa dello Sport	443,58
Totale delle spese sostenute		863,58

Non vi sono state altre spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Rendiconto 2022
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	13.303,03	80%	2.660,60	0,00

Ai sensi dell'art. 6, comma 9, del medesimo D.L. n. 78/2010 gli Enti Locali non possono, a decorrere dall'anno 2011, effettuare spese per sponsorizzazioni. L'ente non ha effettuato alcuna spesa in tal senso.

L'art. 6, comma 12,d el D.L. n. 78/2010 prevede il seguente limite alle spese per missioni:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Rendiconto 2022
Missioni (Cap. 150)	953,00	50%	476,00	325,66

L'art. 6, comma 13, del D.L. n. 78/2010, prevede il seguente limite alle spese per la formazione:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Rendiconto 2022
Formazione	3.491,30	50%	1.745,65	1.728,00

Con riferimento al limite imposto dall'art. 5, comma 2, del D.L. n. 95/2012, convertito con Legge n. 135/12, si precisa che i mezzi sono tutti di proprietà.

Come emerge dai numerosi pareri espressi dalla Corte dei Conti sezione autonomie sul tema dei tagli alla spesa corrente conseguenti alle diverse norme che si sono susseguite a partire dal D.L. n. 78/2010 e dalla pronuncia della Corte Costituzionale n. 139/2012, si evidenzia che viene confermata la possibilità di rispettare i vincoli non per singola tipologia di spesa ma nel complesso delle spese soggette.

Inoltre, avendo il comune di Istrana provveduto ad approvare il proprio bilancio di previsione ed il rendiconto della gestione nei tempi stabiliti dalla normativa, non è tenuto al rispetto di tali limiti per l'anno 2022 che vengono quindi esposti a titolo conoscitivo.

P) Gli agenti contabili

L'art. 138 del Dlgs. n. 174/2016 all'art. 138 prevede che le amministrazioni comunicano alla sezione giurisdizionale territorialmente competente i dati identificativi relativi ai soggetti nominati agenti contabili e tenuti alla resa di conto giudiziale.

Il successivo art. 139 prevede che gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, *salvo il diverso termine previsto dalla legge*, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza.

L'amministrazione deve individuare un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione (*si ritiene riferito al rendiconto e comunque per gli enti locali il termine è 60 giorni*), previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente.

Il Comune di Istrana con deliberazione n.219 del 21/02/2018 ha individuato a tal fine il Responsabile del Servizio Finanziario.

L'art. 233 del TUEL prevede che entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, l'economo, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all'articolo 93, comma 2, rendano il conto della propria gestione all'ente locale il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto.

L'art. 93, comma 2, del TUEL prevede che il tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli enti locali, nonché coloro che si ingeriscano negli incarichi attribuiti a detti agenti devono rendere il conto della loro gestione e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti

L'art. 226 del TUEL prevede che entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell'articolo 93, renda all'ente locale il conto della propria gestione di cassa il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto.

Con deliberazione di Giunta comunale n. 26 del 15/03/2023 è stato individuato il Responsabile del procedimento di verifica e deposito dei conti degli agenti contabili, ai sensi del D.Lgs. 26 agosto 2016, n. 174 recante il Codice di giustizia contabile.

Con determinazione n. 160 del 16/03/2023 il Responsabile del Servizio Finanziario ha provveduto ad acquisire in deposito, ai sensi dell'art. 226 e 233 del D.Lgs 267/2000, ed a parificare i conti riferiti alla gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Con protocollo n. 1376 del 30/01/2023 è stato recepito il conto del tesoriere per l'esercizio 2022;

Con protocollo n. 502 del 11/01/2023 è stato reso il conto dell'economo - agente contabile interno a denaro;

Con protocollo n. 487 del 11/01/2023 è stato reso il conto dell'agente contabile interno a denaro;

Con protocollo n. 743 del 16/01/2023 è stato reso il conto agente gestione titoli azionari per l'anno 2022;

Con protocollo n. 1213 del 25/01/2023 è stato reso il conto della gestione dell'agente contabile Abaco spa per il canone esposizione pubblicitaria;

Con protocollo n. 1368 del 30/01/2023 è stato comunicato l'inesistenza di versamenti a carico dell'agente contabile Abaco spa per il canone occupazione suolo pubblico per l'anno 2022;

Con protocollo n. 1374 del 30/01/2023 è stato reso il conto della gestione dell'agente contabile Abaco spa per la riscossione coattiva;

Con protocollo n. 1203 del 25/01/2023 è stato reso il conto della gestione dell'agente contabile Nivi spa per la riscossione delle sanzioni al codice della strada elevate a contravventori esteri;

Q) I parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale

Qui di seguito viene riportata sommariamente la certificazione dei parametri obiettivi per i Comuni ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario di cui al D.M. del 28/12/2018.

L'ente risulta rispettare tutti i parametri.

P1	Incidenza spese rigide – ripiano disavanzo, personale e debito – su entrate correnti			NO
	Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio	Stanziamiento definitivo	0,00	
	+ Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	Impegni	1.319.416,40	
	+ Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegni	5.976,60	
	+ Spesa Titolo 4 "Rimborso prestiti"	Impegni	55.046,58	
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	Impegni	95.441,20	
	- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1	Impegni	51.799,26	
	+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	Impegni	54.519,20	
	Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	4.827.273,59	
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti		30,63 %	
Se 1.1 > 48,00 : SI				
Se 1.1 <= 48,00 : NO				
P2	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente			NO
	[Pdc E.1.01 "Tributi"	Incassi CO + RE	2.319.685,08	
	- Pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	Incassi CO + RE	0,00	
	+ Pdc E.3 "Entrate extratributarie"] /	Incassi CO + RE	1.471.584,57	
	Primi tre titoli entrate =	Stanziamenti definitivi CA	5.161.849,77	
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente		73,45 %	
Se 2.8 < 22,00 : SI				
Se 2.8 >= 22,00 : NO				
P3	Anticipazioni chiuse solo contabilmente			NO
	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo /		0,00	
	Massimo previsto dalla norma		0,00	
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente		0,00 %	
Se 3.2 > 0,00 : SI				
Se 3.2 = 0,00 : NO				
P4	Sostenibilità debiti finanziari			NO
	[[Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"		5.976,60	
	- Pd c U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	Impegni	0,00	
	- Pd c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"	Impegni	0,00	
	+ Spese Titolo 4 "Rimborso prestiti"	Impegni	55.046,58	
	- Estinzione anticipata di prestiti]	Impegni	0,00	
	- [Entrate 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	Accertamenti	0,00	
	+ Entrate 4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"	Accertamenti	0,00	
	+ Entrate 4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione]] /	Accertamenti	0,00	
	Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	4.827.273,59	
10.3	Sostenibilità debiti finanziari		1,26 %	
Se 10.3 > 16,00 : SI				

Se 10.3 <= 16,00 : NO			
P5	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio		NO
	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio /		0,00
	Primi tre titoli delle Entrate =	Accertamenti	4.827.273,59
12.4	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio		0,00 %
Se 12.4 > 1,20 : SI			
Se 12.4 <= 1,20 : NO			
P6	Debiti riconosciuti e finanziati		NO
	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati /		0,00
	Totale impegni titolo 1 e titolo 2 =	Impegni	8.195.606,19
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati		0,00 %
Se 13.1 > 1,00 : SI			
Se 13.1 <= 1,00 : NO			
P7	Debiti fuori bilancio		NO
	Importo Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento /		0,00
	Totale accertamenti titolo 1,2 e 3 =	Accertamenti	4.827.273,59
13.2	Debiti in corso di riconoscimento		0,00 %
	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento /		0,00
	Totale accertamenti titolo 1,2 e 3 =	Accertamenti	4.827.273,59
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento		0,00 %
Se 13.2 + 13.3 > 0,60 : SI			
Se 13.2 + 13.3 <= 0,60 : NO			
P8	Effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)		NO
	(Totale riscossioni anno 2022	Riscossioni	8.212.075,16
	* 100) /		* 100
	(Accertato a competenza anno 2022	Accertamenti	8.089.601,79
	Assestato residui attivi)	Residui	2.625.320,24
			76,64 %
Se Risultato < 47,00 : SI			
Se Risultato >= 47,00 : NO			

R) Lo stato patrimoniale ed il conto economico

Il sistema contabile degli enti locali garantisce la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sotto il profilo finanziario, economico e patrimoniale, attraverso l'adozione della contabilità economico-patrimoniale ai fini conoscitivi, per la rilevazione degli effetti economici e patrimoniali dei fatti gestionali e per consentire la rendicontazione economico e patrimoniale, così come previsto dall'art. 151, comma 4, lettera b, del D.Lgs. 267/2000.

Gli schemi utilizzati per la contabilità economica-patrimoniale rivestono valenza puramente conoscitiva, anche perché è la contabilità finanziaria il sistema contabile principale e fondamentale ai fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione contabile dell'Ente.

Gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico introdotto a partire dall'esercizio 2016 ed il Piano dei conti patrimoniale ed economico hanno rappresentato una vera novità rispetto al passato.

Il principio contabile allegato A/3 del D.Lgs. n. 118/2011, al punto 9, prevede espressamente gli adempimenti cui è necessario attenersi dal primo anno di introduzione della contabilità economico patrimoniale.

Lo Stato Patrimoniale

Lo stato patrimoniale sintetizza, prendendo in considerazione i macro aggregati di sintesi, la ricchezza complessiva dell'ente, ottenuta dalla differenza tra il valore delle attività e delle passività. Il prospetto si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù del loro grado di liquidità, inteso come la capacità del singolo cespite di trasformarsi in modo più o meno rapido in denaro. Per questo motivo il modello contabile indica, in sequenza, le immobilizzazioni (suddivise in immateriali, materiali e finanziarie), seguite dall'attivo circolante (composto dalle rimanenze, dai crediti, dalle attività finanziarie non immobilizzate e dalle disponibilità liquide) e dai ratei e risconti attivi.

Il prospetto del passivo si sviluppa, allo stesso modo, in senso verticale con una serie di classi definite secondo un criterio diverso, però, da quello adottato per l'attivo, dato che non viene considerato il grado di esigibilità della passività (velocità di estinzione della posta riclassificata in passività a breve, medio e lungo termine), ma la natura stessa dell'elemento. Per questo motivo sono indicati in progressione il patrimonio netto, i conferimenti, i debiti e, come voce di chiusura, i ratei ed i risconti passivi. La differenza tra attivo e passivo mostra il patrimonio netto, e quindi la ricchezza netta posseduta.

Si tratta, naturalmente, di un valore puramente teorico dato che non è pensabile che un ente pubblico smobilizzi interamente il suo patrimonio per cederlo a terzi. Questa possibilità appartiene al mondo dell'azienda privata e non all'ente locale, il cui carattere istituzionale della propria attività, entro certi limiti (mantenimento degli equilibri di bilancio) è prevalente su ogni altra considerazione di tipo patrimoniale.

Lo stato patrimoniale è stato redatto in conformità all'allegato n. 10 – Rendiconto della gestione – previsto dal D.Lgs. n. 118/2011.

Il D.M. 18/05/2017 ha apportato modifiche sostanziali al punto 6.3 “Patrimonio netto”. In particolare il punto ora dispone:

“(...) Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio, salvo le riserve indisponibili, istituite a decorrere dal 2017, che rappresentano la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell’attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite:

1) “riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali”, di importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritto nell’attivo patrimoniale, variabile in conseguenza dell’ammortamento e dell’acquisizione di nuovi beni.

I beni demaniali e patrimoniali indisponibili sono definiti dal codice civile, all’articolo 822 e ss. Sono indisponibili anche i beni, mobili ed immobili, qualificati come “beni culturali” ai sensi dell’art. 2 del D.lgs 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio che, se di proprietà di enti strumentali degli enti territoriali, non sono classificati tra i beni demaniali e i beni patrimoniali indisponibili. Tali riserve sono utilizzate in caso di cessione dei beni, effettuate nel rispetto dei vincoli previsti dall’ordinamento. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, nell’ambito delle scritture di assestamento, il fondo di riserva indisponibile è ridotto annualmente per un valore pari all’ammortamento di competenza dell’esercizio, attraverso una scrittura di rettifica del costo generato dall’ammortamento;

2) “altre riserve indisponibili”, costituite:

a. a seguito dei conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante. Tali riserve sono utilizzate in caso di liquidazione dell’ente controllato o partecipato;

b. dagli utili derivanti dall’applicazione del metodo del patrimonio netto, in quanto riserve vincolate all’utilizzo previsto dall’applicazione di tale metodo¹.

Al pari del fondo di dotazione, le riserve sono alimentate anche mediante destinazione dei risultati economici positivi di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell’approvazione del rendiconto della gestione. *L’Amministrazione è chiamata a fornire un’adeguata informativa, nella relazione sulla gestione del Presidente/Sindaco dell’Amministrazione, sulla copertura dei risultati economici negativi di esercizio, ed in particolare, l’eventuale perdita risultante dal Conto Economico deve trovare copertura all’interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione. Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d’esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri.*

Per i Comuni, la quota dei permessi di costruire che - nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.”.

Aderendo al dettato normativo, pertanto il patrimonio netto al 31/12/2022 risultava essere il seguente:

Fondo di dotazione	432.027,93
Riserve	25.677.118,54
- da capitale	10.369.446,29
- da permessi di costruire	5.733.587,37
-riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	8.866.394,19
Altre riserve indisponibili	707.690,69
Risultato economico dell'esercizio	114.272,27
- da risultato economico di esercizi precedenti	3.289.682,28
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	29.513.101,02

Il fondo di dotazione e le riserve disponibili di un ente rappresentano la quota del patrimonio netto sulla quale i creditori di un ente possono sempre fare affidamento per il soddisfacimento dei propri crediti.

Il fondo di dotazione corrisponde al capitale sociale delle società, per le quali il legislatore individua l'importo minimo che deve essere sempre garantito, non solo all'inizio della vita della società, ma anche successivamente. Nelle società, se la perdita d'esercizio non è coperta dalle riserve, riduce il capitale sociale al di sotto del limite minimo legale e i soci sono chiamati ad un aumento di capitale (art.2447 c.c.).

Per gli enti territoriali e i loro organismi e enti strumentali l'importo minimo del fondo di dotazione non è stato determinato.

Pertanto, se il patrimonio netto è positivo e il fondo di dotazione presenta un importo insignificante o negativo, l'ente si trova in una grave situazione di squilibrio patrimoniale, che il Consiglio, in occasione dell'approvazione del rendiconto, deve fronteggiare, in primo luogo attraverso l'utilizzo delle riserve disponibili.

Se a seguito dell'utilizzo delle riserve il fondo di dotazione risulta ancora negativo, vuol dire che, il patrimonio netto è esclusivamente costituito da beni che non possono essere utilizzati per soddisfare i debiti dell'ente.

La funzione conoscitiva della contabilità economico patrimoniale impone al Consiglio e alla Giunta di valutare con attenzione le cause di tale grave criticità, per verificare se le azioni previste per il rientro di eventuale disavanzo finanziario garantiscono anche la formazione di risultati economici, in grado, in tempi ragionevoli, di ripianare il deficit patrimoniale. Altrimenti, l'ente è tenuto ad assumere le iniziative necessarie per riequilibrare la propria situazione patrimoniale, e per fronteggiare tempestivamente le proprie passività.

Nel nostro caso il fondo di dotazione è positivo e, pertanto, con l'approvazione del consuntivo 2022 non è necessario destinare a fondo di dotazione quota parte delle risorse disponibili (da risultato economico di esercizi precedenti).

Per effetto delle rivalutazioni e delle svalutazioni, oltre che per effetto delle registrazioni derivanti dalla contabilità finanziaria il patrimonio netto risultante al 31/12/2022 ammonta a complessivi € 29.513.101,02

Il Conto Economico

Il rendiconto deve permettere di verificare sia la fase autorizzatoria-finanziaria attribuita al sistema di bilancio, sia la situazione economica e patrimoniale-finanziaria dell'ente e i mutamenti di tale situazione anche in relazione agli andamenti economici programmati dall'ente. Non è sufficiente il raggiungimento dell'equilibrio finanziario complessivo per formulare un giudizio completo sull'andamento attuale e prospettico dell'ente. L'equilibrio economico a valere nel tempo è un obiettivo essenziale dell'ente, da verificare costantemente e da analizzare in sede di esame ed approvazione del rendiconto della gestione.

Lo schema di conto economico si compendia nella considerazione delle seguenti aree funzionali, con riferimento alle quali si procede alla quantificazione di alcuni risultati parziali (risultato della gestione e risultato della gestione operativa) sino a pervenire alla determinazione del complessivo risultato economico d'esercizio come risultante dall'allegato n. 10 – Rendiconto della Gestione – Conto economico – depositato unitamente al rendiconto.

COMPONENTI <u>POSITIVE</u> DELLA GESTIONE	Importo 2021	Importo 2022
Voce		
Proventi da tributi	2.376.516,58	2.203.476,42
Proventi da fondi perequativi	686.110,08	688.149,14
Proventi da trasferimenti e contributi	952.960,61	660.827,46
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	472.879,75	429.011,30
Altri ricavi e proventi diversi	837.256,52	895.266,49
Totale	5.325.723,54	4.876.730,81
COMPONENTI <u>NEGATIVE</u> DELLA GESTIONE	Importo 2021	Importo 2022
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	87.438,02	87.793,91
Prestazioni di servizi	1.630.820,83	1.785.025,35
Utilizzo di beni di terzi		
Trasferimenti e contributi	1.128.402,84	929.834,45
Personale	1.188.081,46	1.290.216,40
Ammortamenti e svalutazioni	1.210.690,38	841.309,37
Accantonamento per rischi		
Altri accantonamenti	69.484,16	3.967,61
Oneri diversi della gestione	135.528,14	153.565,92
Totale	5.450.445,83	5.091.713,01

Per ulteriori dettagli si rinvia alla relazione sulla gestione economico-patrimoniale, agli atti.

PARTE SECONDA
RELAZIONE FINALE DI GESTIONE

Nell'accompagnare il rendiconto della gestione, ci si vuole soffermare nell'analizzare i fatti salienti occorsi nel 2022 sia in termini di obiettivi raggiunti sia di lavori avviati.

AREA 1^ SERVIZI AMMINISTRATIVI E CULTURALI

Ufficio Segreteria – Affari generali – contratti – Personale trattamento giuridico-Comunicazione;

Ufficio Anagrafe, stato civile, elettorale, leva

Istruzione Cultura – Promozione del territorio – sport – associazionismo

Museo-biblioteca

Sistema informativo

Personale:

Sono state gestite le procedure al fine di garantire il turnover del personale dipendente, sulla base delle indicazioni fornite dalla Giunta attraverso il piano triennale del fabbisogno di personale 2022-2024 approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 92 del 06.10.2021, ossia:

- n. 1 operaio specializzato cat. B3, presso l'Area 5^ Lavori pubblici e manutenzioni, mediante pubblico concorso con relativa assunzione a decorrere dal 01.01.2022, in sostituzione di personale cessato per pensionamento;
- n. 1 istruttore bibliotecario cat. C, presso l'Area 1^ Servizi Amministrativi e Culturali, mediante mobilità esterna da altro ente, assunta dal 01.03.2022 ed in sostituzione di personale cessato per pensionamento;
- n. 1 istruttore direttivo contabile cat. D, presso l'Area 4^ Servizi Economico-Finanziari mediante avviso di mobilità esterna, con esito negativo della procedura di mobilità;
- n. 1 istruttore tecnico cat. C1 presso l'Area 5^ Lavori Pubblici e manutenzioni, mediante scorrimento di graduatoria di altro ente, assunto dal 01.12.2022, in sostituzione di analogo personale cessato per mobilità presso altro ente;
- n. 1 istruttore tecnico di vigilanza cat. D, presso l'Area 2^ Servizi di Vigilanza mediante avviso di mobilità, a decorrere dal 01.01.2023, in sostituzione di analogo personale cessato per mobilità esterna presso altro ente.

Nel corso del 2022 sono state altresì avviate le procedure selettive per la copertura di:

- n. 1 istruttore amministrativo cat. C, presso l'Area 3^ Servizi Socio-Assistenziali mediante avviso di mobilità esterna, in sostituzione di analogo personale cessato per dimissioni volontarie;
- n. 1 istruttore tecnico direttivo cat. D, presso l'Area 6^ Gestione del Territorio mediante avviso di mobilità al fine di poter rilasciare il nulla osta alla mobilità esterna ad analogo personale dipendente.

Si è continuato come ogni anno a organizzare l'attività di stage da parte degli studenti richiedenti e frequentanti la scuola superiore e l'università (tirocini estivi di orientamento (così detti curriculari):

- tirocini estivi di orientamento (così detti curriculari): n. 3 studenti delle scuole superiori, di cui n. 2 presso l'Area 3^ Servizi Socio-Assistenziali e n. 1 presso l'Area 1^ Servizi Amministrativi e Culturali -biblioteca;
- tirocini di inserimento lavorativo di soggetti disabili (soggetto promotore S.I.L. dell'Azienda U.L.S.S. n. 2 di Treviso): n. 1 soggetto impiegato presso il servizio tecnico-manutentivo;
- impiego lavori di pubblica utilità: n. 1 soggetti impiegati presso il servizio tecnico-manutentivo e n. 2 soggetti impiegati presso l'Area Servizi Amministrativi e Culturali.

Assicurazioni:

Si è proceduto alla gestione delle polizze assicurative dell'ente, con la gestione dei sinistri passivi (apertura sinistro e gestione franchigie) e di quelli attivi per il recupero dei danni arrecati alle strutture di proprietà dell'ente.

Nel corso del mese di giugno 2022 si è conclusa la gara per l'affidamento dei servizi assicurativi dell'ente con una gara a lotti indetta dalla Sua Provincia di Treviso e per l'aggiudicazione delle seguenti polizze assicurative per il biennio 2022-2024:

- polizza RCT/RCO;
- polizza RC patrimoniale;
- polizza RCA e CVT chilometrica;
- polizza infortuni cumulativa.

Si è dovuto invece procedere ad una trattativa privata per l'affidamento della polizza All risks, in quanto la suddetta gara era andata deserta per tale lotto.

Servizi vari per uffici comunali:

Si è proceduto al rinnovo e mantenimento dei servizi relativi all'ANCITEL, accesso al PRA ed all'interscambio anagrafico tramite internet.

E' stato realizzato il notiziario comunale, periodico di informazione sull'attività dell'ente, con una uscita a giugno 2022 ed una uscita a dicembre 2022.

Informatizzazione:

Si è provveduto al mantenimento ed aggiornamento del servizio internet (sito comunale) per tutto l'anno con l'inserimento tempestivo delle varie informazioni rivolte ai cittadini in merito ad iniziative, nuovi servizi, avvisi ecc...

Le medesime comunicazione sono state inserite nel servizio di whatsapp istituzionale per gli utenti iscritti a tale servizio.

Tenuto conto dei numerosi provvedimenti che spingono verso la trasformazione digitale del Paese e della Pubblica amministrazione, nonché delle limitazioni nell'apertura degli uffici pubblici imposte a causa dell'emergenza sanitaria, nel 2022 si è continuato nel rendere accessibili la maggior parte dei servizi erogati dall'ente attraverso il sistema SPID. Il pagamento di tali servizi è avvenuto tramite pago PA mediante l'emissione di avvisi di pagamento personalizzati. A tutti i genitori che avevano difficoltà nel portare a termine la procedura è stata data assistenza telefonica o in ufficio con appuntamento.

In merito al rilascio dell'identità digitale (SPID) alla cittadinanza, dopo la conclusione dell'iter previsto per la registrazione del Comune al RAO ai fini dell'autorizzazione al rilascio dello SPID, dal 22.04.2022 è stato possibile erogare il servizio di rilascio gratuito dello Spid per tutti i cittadini di Istrana. Il servizio è gestito tramite appuntamenti attraverso il portale "Agenda Comune" e viene erogato dall'Ufficio ced, biblioteca su appuntamento e con orari determinati.

Nel corso del 2022 l'ufficio ha gestito le candidature ai diversi bandi PNRR riguardanti per l'appunto la digitalizzazione della pubblica amministrazione,

con l'ottenimento dei seguenti contributi:

- Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE;
- Adozione app IO;
- Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici;
- Adozione piattaforma pagoPA;
- Abilitazione al cloud per le PA Locali;
- Piattaforma Notifiche Digitali.

Sempre nel mese di giugno 2022 si è provveduto altresì al rifacimento impianto audio-video della sala consiliare per la gestione delle riunioni in streaming al fine poter raggiungere il maggior numero di cittadini e che nel dettaglio ha ricompreso:

- il rifacimento impianto di amplificazione e microfoni con possibilità di streaming del flusso audio;
- l'allestimento con componenti video per la videoripresa e la riproduzione di contenuti multimediali;
- la strumentazione in grado di consentire lo streaming video di ulteriori eventi al di fuori della sala consiliare.

Amministrazione Trasparente: si è continuato in merito agli adempimenti previsti dal D.Lgs. n. 33/2013 che ha imposto la pubblicazione di una serie di dati e informazioni sugli amministratori, sui procedimenti, sull'organizzazione, sulla attribuzione e liquidazione di contributi, sovvenzioni ecc..., in un'apposita sezione strutturata del sito istituzionale dell'ente.

Adempimenti sicurezza lavoro D.Lgs. n. 81/2008:

Anche nel corso del 2022 sono stati gestiti ed organizzati i corsi di formazione per l'aggiornamento e la formazione del personale:

- aggiornamento formazione primo soccorso;
- formazione generale e a basso rischio per i nuovi assunti;

Nel corso del 2022 si è proceduto alla costante sorveglianza per quanto riguarda i controlli medici, gli eventuali approfondimenti diagnostici disposti dal medico competente nei confronti del personale dipendente e dei nuovi assunti, alla luce della suddetta normativa e del previsto protocollo sanitario.

Ufficio Demografico-elettorale

E' stato garantito il regolare svolgimento delle operazioni relative alle consultazioni dei 5 referendum svoltesi domenica 12 giugno 2022.

Nella gestione delle pratiche AIRE è stato recuperato tutto l'arretrato dell'anno 2021 e redatto complessivamente nel corso del 2022 n. 168 atti.

E' stato attivato il Servizio di notifica per i cittadini tramite l'App IO relativamente ad alcuni servizi integrati con il gestionale comunale dei servizi demografici e continua il relativo monitoraggio.

Ufficio istruzione, cultura, sport e associazionismo

Promozione del territorio e turismo

Mensa scolastica per alunni della scuola primaria e della scuola secondaria di 1° grado: si è proceduto con la gestione del servizio di ristorazione scolastica affidato attualmente alla ditta Camst. Per tale servizio il Comune paga alla ditta la differenza fra il costo a carico della famiglia e il prezzo del pasto. Vengono, invece, pagati per intero dal Comune i pasti degli insegnanti in servizio durante la mensa scolastica, per un totale di circa 32078 per l'intero anno. Il rimborso forfettario del Ministero dell'istruzione per i pasti degli insegnanti non copre nemmeno il 10% della spesa sostenuta.

Trasporto scolastico alunni scuole elementari e scuole media: si è proceduto con la gestione del servizio di trasporto scolastico, attualmente affidato alla Ditta Bonaventura Express. Gli alunni che usufruiscono del servizio sono circa 224.

Fornitura gratuita libri di testo scuole elementari: come previsto dalla L.R. 27.06.2016, n.18, si è provveduto alla fornitura dei libri di testo per gli alunni della scuola primaria, attraverso il sistema della cedola libraria, permettendo così la libera scelta del fornitore da parte delle famiglie. Dal 2021 la procedura di rilascio della cedola libraria è stata informatizzata attraverso la nuova piattaforma "Cedole Online".

Vigilanza esterna plessi scolastici: il servizio viene garantito mediante convenzione con l'Associazione dei Comuni della Marca Trevigiana, che si rinnova di anno in anno.

Servizio di vigilanza pre – scolastica: si tratta di un servizio a richiesta che viene garantito nelle scuole primarie da un'ora prima dell'inizio dell'orario scolastico, il cui costo è parzialmente a carico dei fruitori. Il servizio viene garantito mediante convenzione con l'Associazione dei Comuni della Marca Trevigiana e dall'a.s. 2022/2023 è stato mantenuto un numero più elevato degli addetti al fine di far fronte al maggior numero di richiedenti tale servizio.

Servizio di vigilanza post – scolastica: su richiesta delle famiglie è stato introdotto sperimentalmente nelle scuole primarie di Sala ed Ospedaletto il servizio di post scuola nei giorni di rientro "corto", con un'ora aggiuntiva di sorveglianza degli alunni.

Liquidazione contributi vari: sono state curate inoltre la fase istruttoria, l'assegnazione e la liquidazione relativa alle seguenti sovvenzioni e/o benefici economici:

- contributo regionale per acquisto libri di testo (LR 448/99);
- contributi alle scuole materne parrocchiali (come da convenzione);
- contributi alle associazioni di volontariato e gruppi sportivi – ricreativi e socio – culturali alla luce dell'adozione del nuovo regolamento per la concessione dei contributi comunale e dei nuovi criteri;
- contributi all'Istituto comprensivo;
- contributo per gestione degli impianti sportivi comunale (come da convenzione);
- contributo per la promozione della socializzazione post covid prioritariamente mediante contribuzione alle famiglie per la partecipazione dei ragazzi ai centri estivi;
- contributo a sostegno delle attività sportive e ricreative danneggiate dalle limitazioni causate dalla pandemia.

Si è provveduto alla stesura di un'apposita convenzione con la Pro Loco di Istrana per il sostegno alla realizzazione di iniziative e attività di promozione e

di valorizzazione del territorio per l'anno 2022.

Eventi/manifestazioni:

Nel corso del 2022 si è provveduto all'organizzazione delle seguenti manifestazioni:

- 3^a edizione della “Festa dello Sport”, in collaborazione con le associazioni sportive che si è svolta il 10 settembre 2022 presso gli impianti sportivi comunali;
- 1^a edizione di “Istrana in Rosa” che si è svolta domenica 15 maggio 2022 in occasione della manifestazione denominata “*Fiori in Villa*”, presso il parco di Villa Lattes, consistente in una passeggiata ludico-motoria, non competitiva, con raccolta fondi a favore della LILT di Treviso e che ha visto la partecipazione di oltre 200 partecipanti.

Centri Estivi: si è proceduto a porre in essere tutti gli adempimenti a carico del Comune per la realizzazione del progetto “Sport&Co. 2022” che si è svolta presso gli impianti sportivi.

Si è proceduto pertanto:

- all'approvazione del Progetto stesso, proposto dall'Associazione CU.RI.S.S. Basket Istrana, consistente nell'organizzazione del Centro estivo 2022, nel periodo 13 giugno – 5 agosto 2022, per i bambini e ragazzi di età compresa tra i 6 e i 12 anni, con possibilità anche di poter usufruire del servizio mensa e del tempo pieno, e che ha visto la partecipazione di n. 234 ragazzi/bambini;
- la raccolta delle iscrizioni, al fine di garantire la massima accessibilità al servizio, e la predisposizione degli elenchi dei partecipanti;
- l'assicurazione contro gli infortuni dei bambini e ragazzi, nonché la gestione dell'apertura dei sinistri verificatisi.

Come di consueto, si è provveduto alla gestione degli immobili comunali con organizzazione delle prenotazioni, consegna/ritiro chiavi e fatturazione per il loro utilizzo, nei casi previsti dal regolamento comunale. Sono state gestite inoltre tutte le altre attrezzature comunali utilizzate in occasione delle varie manifestazioni dell'Amministrazione o organizzate dalle Associazioni del territorio.

Si è continuato a gestire i rapporti in materia di “promozione del territorio e turismo”, con le associazioni alle quali questo ente aderisce:

- Ville Venete
- OGD Città d'arte e Ville Venete del Territorio Trevigiano
- IAT
- IPA Montello-Piave-Sile (per la parte relativa al turismo)
- Alto Sile.

Oltre a quanto sopra esposto sono stati svolti tutti i compiti istituzionali propri del Servizio quali il ricevimento del pubblico, i contatti con il mondo associativo, la collaborazione alle varie iniziative organizzate, la concessione dei patrocini alle varie iniziative, l'analisi delle numerose richieste e il loro invio agli Organi competenti, l'assistenza e il supporto al cittadino per l'evasione delle pratiche, soprattutto nel campo dell'assistenza scolastica.

Ufficio museo - biblioteca

Individuazione libri non prestati negli ultimi cinque anni per messa a magazzino: si è provveduto all'individuazione di tali libri ed è stata aggiornata la collocazione, collocando gli stessi nel magazzino della biblioteca in appositi scaffali.

Catalogazione e inserimento nel patrimonio disponibile dei volumi acquistati con il contributo del Ministero per i beni artistici e culturali: è stata completata la catalogazione e la messa a disposizione del pubblico di tutto il materiale acquistato con il contributo Ministeriale.

Progetto “Nati per leggere”: invito ai genitori dei bambini che compiono un anno per il ritiro del libro dono in biblioteca”

L'obiettivo è stato parzialmente raggiunto: lo scopo di “Nati per leggere” è sensibilizzare e offrire sostegno ai genitori per lo sviluppo delle competenze linguistiche del bambino. Si è voluto dedicare in prima battuta una maggior attenzione all'offerta di servizi che la biblioteca può mettere a disposizione delle giovani famiglie per ampliarla e far trovare ai genitori non solo una valida collezione libraria ma anche un supporto attivo alla costruzione delle competenze linguistiche del bambino. In quest'ottica si è costruito un gruppo di lettrici volontarie e mensilmente la biblioteca organizza eventi di promozione della lettura per bambini, molto apprezzati anche dai genitori. Si è proceduto inoltre ad implementare l'offerta di periodici della biblioteca con l'acquisto con l'abbonamento a nuove testate appositamente selezionate.

Progetto “Fili d'argento”: invito ai cittadini che compiranno 70 anni nel 2022 a scoprire i servizi della biblioteca e proposta di tesseramento

Si è proceduto come base di partenza a preparare il terreno per offrire a questa fascia di utenza degli eventi che rendano interessante la frequentazione della biblioteca, che già è conosciuta come istituzione. Si è pensato di formare il gruppo di volontari della biblioteca al fine di organizzare degli eventi di reading appositamente curati. Si è incaricato un attore e regista per la realizzazione un corso di formazione sulla lettura ad alta voce, allo scopo di fornire al gruppo di volontari le competenze per curare una programmazione di eventi specifica nel proseguo delle attività della biblioteca e poter offrire maggiori servizi agli utenti.

Le iniziative/eventi seguite dalla biblioteca comunale si possono così sintetizzare:

06 marzo: Reading “La forza delle donne”: letture di brani con protagoniste donne speciali in collaborazione con Ass. Letture sPaesate

11 marzo: Lettura animata e laboratorio per bambini dai 3 ai 9 anni con Ass. Letture sPaesate

27 maggio: partecipazione al progetto regionale Maggio di libri con 2 letture animate per Bambini dai 3 ai 6 anni e dai 7 ai 9 anni con il gruppo di lettrici volontarie della biblioteca Lettrici in BiCI

5 giugno: partecipazione della biblioteca alla “Festa delle Associazioni” con stand e 3 appuntamenti di letture animate per bambini a cura dell'Ass. Letture sPaesate

02-03 maggio: Letture con classi di prima media a cura dell'Ass. Artis

15 giugno: laboratorio di lettering “Dall'Albo alla Zeta” per bambini dai 7 ai 10 anni, a cura di una illustratrice professionista nell'ambito della rassegna estiva “Estate in biblioteca”

22 giugno: laboratorio di costruzione di robot con materiali di riciclo “Robofficina” per bambini dai 7 ai 10 anni, a cura di FabLab, nell'ambito della rassegna

estiva “Estate in biblioteca”

08 e 15 luglio: “Happy hour di storie”: letture ad alta voce e laboratorio per bambini dai 4 anni a cura di Letture sPaesate nel parco Cà Celsi

9–16–23-30 luglio: Teatro in Villa: rassegna teatrale di n. 4 spettacoli presso il parco di Villa Lattes in collaborazione con “Il Satiro Teatro” e Proloco di Istrana;

30 settembre: Veneto Legge. Presentazione di libri a tema “montagna e collina” con una speciale dedicata a Dino Buzzati, a cura del Gruppo di Lettura Liberamente in collaborazione con l’Università per gli adulti “Ciardi”;

01 ottobre: Una montagna di storie: letture animate per Bambini dai 3 ai 9 anni con il gruppo di lettrici volontarie della biblioteca Lettrici in BiCI

17 ottobre: partenza del corso di inglese con insegnante madrelingua per un totale di 4 corsi dal livello base all’avanzato, con frequenza settimanale fino ad aprile 2023.

21 e 22 ottobre: rassegna “Giovani autori istranesi” con la presentazione del libro “36 numero perfetto” di Giuliana Manzoni e del libro “Dai tamagnin ai Lattes” dello storico Filippo Vedelago

28 e 29 ottobre: “Spooky stories in biblioteca” letture animate e laboratorio in lingua inglese per Bambini dai 3 ai 6 anni e dai 7 ai 9 anni con il gruppo di lettrici volontarie della biblioteca Lettrici in BiCI

11 novembre. visita guidata in biblioteca con letture animate, per la classe 4° della scuola primaria di Istrana, in occasione della settimana della gentilezza

2-13-23 dicembre: visite guidate in biblioteca con letture animate, per le classi prime delle scuole primarie dell’Istituto Comprensivo di Istrana

11 dicembre: “La Cantata del Natale”: lettura drammatizzata in occasione del Natale, a cura dell’associazione culturale Seirios Teatro

16 e 17 dicembre: “È Natale in biblioteca” ” letture animate e laboratorio in lingua inglese per Bambini dai 3 ai 6 anni e dai 7 ai 9 anni con il gruppo di lettrici volontarie della biblioteca Lettrici in BiCI

28 dicembre: primo incontro del corso di lettura ad alta voce per volontari della biblioteca con l’attore e regista Franco Demaestri (poi rinviato a gennaio 2023)

Per quanto concerne l’attività di rete con “Biblioteche Area Montebelluna” (BAM), che vede le 15 biblioteche convenzionate, si è lavorato sulla promozione della lettura con l’obiettivo di selezionare volumi per la produzione di bibliografie. Sono state prodotte:

- Bibliografia “Storie con le maniche corte” per i ragazzi di prima e seconda elementare;
- Bibliografia “Belle storie” per i ragazzi di terza, quarta e quinta elementare;
- Bibliografia “Secret book” per i ragazzi della scuola media;
- Bibliografia “se una notte d’inverno un lettore” per gli adulti

OLP volontari del servizio civile

La bibliotecaria ha svolto anche per l’anno 2022 la funzione di OLP della volontaria del servizio civile assegnata alla biblioteca, tenendo i rapporti con l’Ass. Comuni della Marca Trevigiana, partecipando ai colloqui di selezione dei volontari e ai periodici incontri di monitoraggio durante il periodo di servizio. Da fine 2022 il servizio civile si è implementato con la partenza di un ulteriore progettualità ossia il Servizio civile digitale che ha visto l’impiego di una ulteriore volontaria dedicata ad attività con l’obiettivo di far crescere le competenze digitali della popolazione e fornire alla stessa sostegno e formazione per l’accesso ai servizi digitali pubblici (SPID, CIE, ecc.....).

Museo di Villa Lattes

Presso il museo di Villa Lattes sono state organizzate le seguenti iniziative:

- il 29 luglio Sile Jazz, serata musicale proposta dall'Associazione Nusica.org nell'ambito della rassegna itinerante di musica jazz nei Comuni bagnati dal fiume Sile, intitolata "The Green River" – XI edizione;
- la proiezione di n. 2 film nelle date del 22 luglio con la proiezione del film "10 giorni senza mamma" e del 5 agosto 2022 con la proiezione del film "PLOI";
- il 30 ottobre è stata organizzata la prima edizione di Istrana Magic in collaborazione con la ditta Euro&promos, alla quale è stata affidata la gestione dei servizi museali del Museo di Villa Lattes: nel parco di Villa Lattes, si sono alternati danze, spettacoli, animazioni, una gara Cosplay Disney, laboratori fantasy.
- per tutto l'anno si sono susseguite tutta una serie di iniziative quali: incontri con l'autore, Veneto legge, la Giornata dei piccoli musei, Concerto lirico in collaborazione con l'Assoc. Il Giardino Fiorito, Concerto canti veneziani in collaborazione con l'Associazione Cantori Veneti, e tutte le altre manifestazioni organizzate in collaborazione con la Pro Loco di Istrana (vedasi calendario eventi).
- E' stata realizzata la realizzazione del Silet Play del Museo di Villa Lattes, consistente nella realizzazione di un sito web dedicato al Museo: ampliamento del sito web con audioguida gratuita che racconta la storia di Bruno Abramo Lattes, la Villa e le sue collezioni, oltre ad una campagna di promozione del Museo su social, come Facebook e Instagram, con l'aggiornamento delle pagine e la programmazione post per la promozione delle collezioni sul portale + <https://izi.travel>.

AREA 2^ SERVIZI DI VIGILANZA

Ai sensi del D.Lgs n.267/2000 e della Legge 7 Marzo 1986 n. 65 ed in osservanza a quanto prescritto nella Convenzione per la gestione del servizio associato di Polizia Locale si riferisce circa l'attività svolta da questa Polizia Locale nell'Anno 2022.

➤ TOTALE ADDETTI CON QUALIFICA DI POLIZIA LOCALE

n. 5 di cui

1 Comandante

1 Vicecomandante

1 Istruttore di Vigilanza

1 Assistente

1 Agente Scelto

Altro Personale: n.1 amministrativo

➤ VEICOLI IN DOTAZIONE

- 2 velocipedi
- 3 autovetture
- 1 autoveicolo “furgone”

➤ STRUMENTAZIONE IN DOTAZIONE

- 2 apparecchi per la rilevazione automatica del transito con luce rossa semaforica
- 1 etilometro
- 1 etilometro precursore
- 1 telelaser
- 2 strumenti per i falsi documentali
- 1 strumento per il controllo delle attività di guida dei conducenti professionali
- 3 lettori targhe

Nel corso del 2022 sono stati garantiti tutti i servizi e le attività istituzionali previsti dalla norma compreso il servizio di controllo del territorio; da evidenziare altresì i costanti risultati ottenuti in tema ambientale grazie all'utilizzo delle foto-trappole che hanno consentito di identificare numerosi soggetti responsabili di irregolare smaltimento dei rifiuti. Per entrambi i Comuni è stato dato avvio all'ampliamento del sistema di videosorveglianza comunale.

Tra le numerose attività ed interventi eseguiti dal Corpo intercomunale di P.L. durante l'anno si annotano:

TOTALE INFRAZIONI ACCERTATE AL C.d.S.	3335
INFORTUNISTICA STRADALE	30
VIOLAZIONI AMM.VE extra CdS	98
POLIZIA GIUDIZIARIA - Denunce all' Autorità Giudiziaria	9
ALTRE ATTIVITA'	
• accertamenti anagrafici	598
• autorizzazioni per transito autocarri / contrassegni	93
• Nulla Osta / Pareri	141
• ordinanze circolazione stradale	125
• gestione comunicazioni ospitalità	145
• determine	41
• ordinanze ingiunzione	45
• accertamenti anagrafici richiesti da altri enti	17
• notifica atti su richiesta altri enti	57
• atti di polizia giudiziaria	36
• sopralluoghi ambientali / veterinari	38
• sopralluoghi in materia commerciale	7
• sopralluoghi in materia edilizia	11

Relativamente agli Obiettivi prefissati per la medesima annualità dal Comune capo-fila si rappresenta quanto segue:

OBIETTIVO N.1 “Politiche a favore delle attività istituzionali”

1.1 e 1.2 : in attuazione a quanto disposto dalla normativa sono state osservate le misure anticorruptive e gli obblighi di trasparenza.

OBIETTIVO N.2 “Gestione servizi di polizia locale”

2.1 : a seguito della Deliberazione n. 15/2022 si è provveduto al rinnovo del Convenzione con il Comune di Morgano relativa ai servizi di Polizia Locale per ulteriori 5 anni;

2.2 : con la precitata deliberazione è stato altresì approvato il Regolamento del Corpo intercomunale di P.L. all'interno del quale sono state modificate/aggiornate, secondo le indicazioni della Prefettura di Treviso, le modalità di assegnazione dell'arma in via continuativa agli operatori di polizia locale;

2.3 : atteso che i lavori per sistemare i nuovi locali dell'Ufficio di polizia locale non sono stati ancora ultimati, non si è potuto dare esecuzione a quanto prefissato;

2.4 : la piattaforma unica nazionale informatica per la gestione dei contrassegni invalidi (CUDE) non è stata ancora attivata; l'iter infatti è ancora nella fase sperimentale, ragion per cui non si è potuto dare avvio all'obiettivo in questione.

OBIETTIVO N.3 intitolato “Politiche a favore della sicurezza stradale”

3.1 : è stato ampiamente raggiunto e superato l'obiettivo relativo ai servizi mirati a tutela della sicurezza stradale con l'utilizzo dello strumento per il controllo del cronotachigrafo digitale; a giugno 2022 erano già 61 i controlli eseguiti come da nota prot. n. 10321/2022 trasmessa alla Polizia Stradale di Treviso.

OBIETTIVO N.4 intitolato “Politiche a favore della sicurezza”

4-1: con Determinazione n.542/2022 sono stati affidati i lavori per l'ampliamento del sistema di videosorveglianza; tali lavori risulterebbero in fase di ultimazione;

4-2: gli operatori preposti ed autorizzati all'utilizzo del software gestionale per la videosorveglianza sono stati debitamente istruiti per il corretto utilizzo del software, sia per ciò che concerne la visualizzazione live sia per le ricerche ed estrapolazione/salvataggio delle immagini.

OBIETTIVO N.5 intitolato “Politiche a favore del territorio e dell'ambiente”

5.1 : con l'apertura dell'ultimo tratto del percorso ciclo-pedonale di Via C.Battisti è stato completato l'intero tratto fino al Supermercato dell'Ali; è iniziata l'attività di collaborazione con l'Ufficio LLPP per “sistemare” la segnaletica nel tratto precedente ma tale attività congiunta non è stata ancora conclusa.

5.2 : si è proceduto alla ricognizione degli attraversamenti pedonali sulla SP68 eSR53 fornendo l'esito all'Ufficio LLPP al fine di adottare gli opportuni accorgimenti per la messa in sicurezza degli stessi mediante idonei strumenti di illuminazione.

AREA 3^ SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI

Il Comune è titolare dei servizi e degli interventi in campo sociale, ai sensi della normativa in vigore.

Si fa riferimento al Decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616, alla Decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali), alla Legge 328/2000 (Sistema integrato dei Servizi Sociali). Nell'architettura normativa complessiva un ruolo da protagonista è riconosciuto ai Comuni, enti territoriali cui spetta la titolarità delle funzioni amministrative concernenti gli interventi sociali svolti a livello locale. Tali enti saranno sempre più centrali e raggruppati per Ambiti di area vasta. Nel nostro caso ente capofila d'ambito è il Comune di Treviso che raggruppa 37 Comuni. La collaborazione fra enti è e sarà strategica per la pianificazione dei servizi. Lo Stato sta definendo i Leps (Livelli Essenziali delle Prestazioni) affinché ci sia un livello minimo di servizio per tutti i territori. E' sempre più necessario quindi implementare non solo i servizi ma anche potenziare le risorse umane.

In particolare, spetta ai Comuni:

a) la programmazione, progettazione e realizzazione del sistema locale dei servizi sociali a rete; b) l'erogazione dei servizi e delle prestazioni economiche; c) la vigilanza dei servizi sociali delle strutture a ciclo residenziale e semiresidenziale; d) la definizione dei parametri di valutazione; e) la promozione delle risorse della collettività; f) il coordinamento e l'integrazione degli enti che operano nell'ambito di competenza locale; g) il controllo e la valutazione della gestione dei servizi; h) la promozione di forme di consultazione allargata; i) la garanzia della partecipazione dei cittadini al controllo della qualità dei servizi. Di queste funzioni riguardano più da vicino il Servizio Sociale comunale quelle di cui ai punti: a) programmazione, progettazione e realizzazione del sistema locale dei servizi sociali a rete, b) erogazione dei servizi e delle prestazioni economiche e) promozione delle risorse della collettività.

Gli operatori dell'ufficio operano per realizzare quanto sopra cercando non solo di elargire prestazioni ma di attivare la rete dei servizi ed accompagnare le persone al maggior grado di autonomia possibile.

Inoltre molto tempo viene dedicato per strutturare interventi e progettualità di ambito.

E' attiva la collaborazione con le realtà locali quali l'Associazione Volontari di Istrana, la Caritas e le altre reti di volontariato. Con la Caritas in particolare vengono programmate progettualità specifiche per i singoli o nuclei familiari.

Utilizzando gli strumenti tipici del Servizio Sociale (colloqui, incontri e visite domiciliari) con le persone o le famiglie, i professionisti Assistenti Sociali cercano di operare un'analisi approfondita delle problematiche presentate e sulla base delle Valutazioni Sociali formulano progettualità ed attuati piani di intervento.

La pandemia appena trascorsa ha portato all'implementazione di nuove tecnologie quali per esempio le riunioni in teleconferenza tra servizi diversi. I servizi infatti si sono allineati e queste nuove forme tecnologiche che sono diventate lo standard, facilitando i contatti, ottimizzando i tempi e conseguentemente riducendo i costi.

A livello comunale gli uffici dei Servizi Sociali sono attualmente organizzati come segue: uno sportello per la prima accoglienza, un ufficio dedicato ai colloqui professionali che vede impegnati n. 2 Assistenti Sociali, uno dei quali svolge le funzioni di Responsabile dell'Area Sociale, ed una figura amministrativa.

Per quanto riguarda il Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD) abbiamo un organico di tre operatrici con il titolo di Operatore Socio Sanitario.

Le aree di intervento possono essere sintetizzate come segue:

Famiglia e minori

Anche l'anno 2022 è stato fortemente condizionato dall'emergenza Covid-19 che ha caratterizzato in maniera molteplice gli interventi dedicati alle famiglie e minori; parte delle risorse economiche stanziare per i contributi economici comunali è stata indirizzata ai nuclei familiari, soprattutto a nuclei con figli minori in età scolare.

L'origine delle difficoltà spesso è la perdita del lavoro o diminuzione degli introiti famigliari che non soddisfano le esigenze minime delle famiglie.

Nell'anno scolastico 2021/2022/2023, in collaborazione con l'Istituto Comprensivo di Istrana è stato implementato il servizio Spazio Ascolto a favore dei ragazzi della scuola secondaria di primo grado. Tale servizio è stato valutato molto positivamente dai fruitori e dalle loro famiglie.

Inoltre è stato avviato in collaborazione con l'Associazione Cruciverba un doposcuola per ragazzi con disturbi dell'apprendimento non certificati.

Altra iniziativa avviata nel 2022 è l'avvio del progetto Famiglie in rete con il Comune di Paese capofila ed altri Comuni.

Altra ottima iniziativa promossa dall'Ambito di Treviso è il progetto Contrasto, parent training per i genitori di figli adolescenti.

In collaborazione con l'Istituto Comprensivo di Istrana, con risorse del bilancio comunale, sono state sostenute le famiglie nella spesa della mensa scolastica attraverso la riproposizione del progetto già in essere negli scorsi anni. E' stato rifinanziato il Progetto di sostegno a nuclei familiari con figli minori frequentanti le scuole dell'infanzia e asilo nido che ha visto l'impiego di risorse provenienti da fondi statali istituiti appositamente per far fronte all'emergenza Covid-19. Sono state sostenute le famiglie erogando contributi finalizzati al pagamento di alcune rette mensili per ciascun figlio iscritto a scuole dell'infanzia o asilo nido.

Il Comune ha inoltre proposto alla cittadinanza un bando per le utenze domestiche e/o affitto corrente. Sono state raccolte molte domande e la misura è stata in questo senso efficace.

I nuclei familiari aventi i requisiti previsti dalla normativa hanno inoltre richiesto l'assegno di maternità concesso dai Comuni e l'assegno del nucleo familiare numeroso previsti dalla normativa in vigore, oltre che contributi per nuclei numerosi concessi dalla Regione del Veneto.

Nel corso dell'anno 2022 è proseguito il Reddito di Cittadinanza e la pensione di Cittadinanza, misura nazionale di contrasto alla povertà e di ricollocazione lavorativa. I Comuni non sono stati coinvolti nella domanda ma sono coinvolti per una parte di questa utenza con azioni di supporto sociale.

Nel corso dell'estate è stata proposta l'iniziativa dedicata agli adolescenti "Ci Sto Affare fatica" che ha avuto grande adesione.

Altra iniziativa in collaborazione con la Caritas è quella delle Scatole di Natale ovvero una raccolta di doni da parte della cittadinanza che sono stati consegnati e distribuiti dai volontari caritas alle famiglie in difficoltà.

E' stato inoltre concesso il patrocinio ed una sede per una delle cinque serate di formazione all'Associazione San Cassiano per l'organizzazione del corso per coppie che vogliono contrarre matrimonio civile.

Disabili

A favore prevalentemente degli utenti disabili ed anziani continuano i contributi economici regionali, con la procedura demandata al Comune, come l'Impegnativa di Cura Domiciliare. Inoltre è costante la collaborazione con il Servizio disabilità competente dell'ULSS n. 2 M.T. per le progettualità di inserimento in strutture adeguate.

Dipendenze

E' costante la collaborazione con il Servizio Dipendenze dell'ULSS n. 2 M.T.

Anziani

Gli interventi attivati a favore degli anziani sono molteplici: dal Servizio di Assistenza Domiciliare comunale (SAD) alla consegna di pasti caldi a domicilio, al trasporto, agli inserimenti degli anziani in strutture protette RSA in regime diurno o definitivo. E' ripreso il Centro Sollievo per gli anziani affetti da demenza di Alzheimer e per le loro famiglie; tale importante attività attuata in collaborazione fra Amministrazione comunale, Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana, il Centro di Volontariato di Treviso e l'Associazione Volontari di Istrana.

Siamo stati promotori insieme al Comune di Spresiano del Progetto A.M.A. che verrà finanziato dai fondi del PNRR e sarà dedicato a tutti i 37 Comuni dell'Ambito.

Nel corso del 2022 dopo la pausa causata dalla pandemia il comune ha organizzato i soggiorni climatici per gli anziani.

Povertà, disagio adulti e senza dimora e multiutenza

In questa casistica rientrano le persone da sole in forte disagio. Queste persone vengono ricevute dal Servizio e vengono individuati percorsi adeguati.

In numeri le attività svolte nel corso del 2022 sono state le seguenti:

Attività di segretariato sociale

ricevimento pubblico con orientamento, informazione e prima lettura consulenza

assistenza e compilazione di pratiche varie con e per gli utenti (Contarina, bonus nuclei familiari parti trigemellari..)

nuove richieste servizio di Solidarietà di Contarina per anziani e disabili n. 22

Servizio Sociale Professionale

- colloqui professionali n. 583
- progettualità formalizzate e condivise con Caritas n. 2
- attività di collaborazione con Associazioni ed Enti vari (es: Caritas locale, Associazione Volontari di Istrana, Istituto Comprensivo)
- colloqui professionali ed istruttorie finalizzati a contributi economici comunali n. 34
- progetto comunale di sostegno a nuclei familiari con figli minori frequentanti la scuola dell'obbligo: n. 82 famiglie di cui n. 33 sostenute nel pagamento delle rette scolastiche di scuola materna/nido per n. 40 bambini e n. 49 sostenute nel pagamento della mensa scolastica per n. 66 bambini
- istruttoria richieste inserimenti in RSA per non autosufficienti n. 46 (colloquio con i familiari, richiesta, visita domiciliare, valutazione e compilazione Svama Sociale, partecipazione ad Unità di Valutazione Multidimensionale) n. 22
- attivazione Servizio di Assistenza Domiciliare n. 20
- domande attivazione servizio Telesoccorso/Telecontrollo: n. 7
- visite domiciliari per accedere alle diverse prestazioni n. 30
- partecipazione a riunioni via meet con i vari servizi presso UVMD minori, disabili.
- Riunioni di verifica e monitoraggio utenti in carico con il comusltorio Familiare: n. 9
- riunioni di verifica sui casi in carico con i Servizi Specialistici
- partecipazione a riunioni UVMD anziani n. 21
- partecipazione agli incontri del coordinamento Assistenti Sociali del distretto nord (12 Comuni);
- riunioni periodiche con confronto con Caritas per casi in carico: n. 6
- attivazione servizio "Spazio Ascolto" in collaborazione con l'I.C.Istrana

Servizio di Assistenza Domiciliare

- utenti attivi SAD nell'anno n. 58
- riunioni annuali di coordinamento n. 48
- attività amministrativa di rendicontazione di progettualità varie
- numero utenti servizio di ristorazione domiciliare n. 23

Attività amministrativa:

- determinazioni dirigenziali n. 92
- deliberazioni di Giunta Comunale n. 18
- rilevazioni statistiche quali la rilevazione dell'ISTAT e le rilevazioni per Prefettura e altri Enti
- aggiornamento costante dei dati nella Banca Prestazioni sociali dell'INPS (SIUSS)
- domande Legge Regionale 19/96 per trasporto agevolato n. 3
- domande FSA finanziate n. 33
- domande di Assegno di maternità n. 11
- domande di Nucleo familiare numeroso n. 9
- domande di Impegnativa di Cura Domiciliare n. 13 nuove attivazioni su n. di utenti in carico dell'anno: n. 60
- domande contributi regionali varie:
 - Fondo Sociale Affitti 2022 (L. 431/1998): n. 62
 - Fondo R.I.A. : n. 6 S.o.A., n. 2 Povertà Educativa

Orientamento al lavoro:

Lo Sportello Lavoro per l'avvio di percorsi di tirocinio personalizzati ha avuto molti accessi e proposto attività di tirocinio alcuni dei quali hanno avuto come esito l'assunzione a tempo determinato.

AREA 4 ^ SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI

SERVIZIO RAGIONERIA

SERVIZIO RAGIONERIA

Il Servizio ha garantito, anche per l'anno 2022, l'assolvimento di tutti i compiti fiscali e previdenziali obbligatori operando nei tempi prescritti i versamenti mensili di IVA, INPS, IRPEF, Addizionale Regionale, Addizionale Comunale, IRAP con la predisposizione del modello F24EP, e compilando inoltre le denunce annuali: I.V.A, IRAP, 770, Denuncia Annuale del personale, I.N.A.I.L, Anagrafe delle prestazioni, denunce trimestrali INPDAP, Mod GLA INPS ecc..

Altra incombenza a cui si è dato corso sono le comunicazioni alla piattaforma per la certificazione dei crediti, il Decreto legge 66/2014 convertito con modificazioni dalla L. 89 del 23/6/2014 dispone nuove norme in materia di monitoraggio dei debiti della Pubblica Amministrazione (art. 27 D.L. 66/2014).

La piattaforma, che attualmente permette di comunicare e certificare i debiti scaduti per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali, è stata integrata con funzionalità per mezzo delle quali sarà possibile monitorare in modo continuativo l'andamento dei predetti debiti e dei relativi tempi di pagamento. L'uso della piattaforma elettronica (PCC) ora attiva nel portale RGS, permette di tracciare e rendere trasparente ai soggetti il ciclo di vita dei debiti commerciali per i quali è stata emessa fattura. In particolare il nuovo art. 7-bis del D.L. 35/2013, introdotto con il comma 1 dell'articolo 27 del D.L. 66/2014 specifica che siano puntualmente rilevate sulla piattaforma per la certificazione dei crediti le operazioni di seguito elencate, le quali corrispondono ad altrettante fasi del ciclo di vita dei debiti commerciali:

- a. invio della fattura da parte del creditore
- b. ricezione della fattura da parte della pubblica amministrazione;
- c. contabilizzazione della fattura da parte della pubblica amministrazione, con indicazione dell'importo liquidato sospeso e/o non liquidabile;
- d. eventuale comunicazione dei debiti scaduti da parte della pubblica amministrazione, entro il giorno 15 del mese successivo alla scadenza;
- e. eventuale certificazione dei crediti da parte della pubblica amministrazione su istanza del creditore,
- f. pagamento della fattura da parte della pubblica amministrazione.

Con cadenza trimestrale e annuale, l'ufficio deve pubblicare i tempi medi dei pagamenti.

Sul fronte amministrativo si deve tenere presente che nel corso dell'esercizio 2022 si sono attivate procedure finalizzate alla copertura degli aumenti dei costi energetici e dei costi in generale dei beni e servizi, che in parte sono state garantite da trasferimenti dedicati, tra queste le più onerose sono state le variazioni al bilancio che, da un lato, hanno messo a disposizione delle diverse aree le somme necessarie e dall'altro hanno dovuto mettere in sicurezza i conti di bilancio garantendone l'equilibrio ed il pareggio.

E' stata inoltre inviata nei tempi previsti (31/05/2022) la certificazione relativa all'utilizzo dei fondi "Covid" ed è stata operata la relativa variazione al rendiconto di gestione 2021 al fine di vincolare le somme che dalla stessa risultavano essere ancora disponibili.

Entro le scadenze previste dalla normativa sono stati redatti gli atti necessari (DUP e Nota di aggiornamento al DUP) per l'approvazione, a dicembre 2022, del Bilancio di Previsione per l'anno 2023/25;

Entro la scadenza prevista dalla normativa vigente è stato approvato il Conto di Bilancio;

Sono stati redatti inoltre tutti gli atti di variazione e impinguamento del bilancio necessari a dare attuazione alla volontà espressa dall'Amministrazione e soddisfare le esigenze poste volta per volta dagli Uffici comunali;

Sul fronte stipendi si è provveduto alla formulazione di tutti gli atti relativi alla corresponsione dello straordinario, della indennità di missione, reperibilità, turno e successivaliquidazioni degli stipendi al personale, con l'emissione finale delle C.U.

Si sono gestite tutte le incombenze relative al trattamento fiscale dei professionisti, delle collaborazioni coordinate e continuative, degli occasionali, garantendo il versamento nei tempi prescritti delle ritenute, dei contributi previdenziali ed inviando le relative certificazioni di fine anno.

Si è occupato del servizio economato garantendo, tra l'altro, l'approvvigionamento del materiale di cancelleria e la gestione delle minute spese necessarie per l'ordinata gestione degli uffici comunali;

In sintesi, e per dare una completa panoramica dell'operato, pare opportuno anche elencare alcune tra le più onerose operazioni che fanno parte delle quotidiane incombenze di questo ufficio:

n. 2.507 ordinativi di pagamento emessi per complessivi €. 9.692.802,91;

n. 1.869 reversali di incasso emesse per complessivi €. 8.141.005,17

n. 2.507 fatture di acquisto caricate

n. 60 determinazioni dirigenziali redatte

n. 26 deliberazioni di Giunta portate in approvazione

n. 13 deliberazioni di Consiglio Comunale

n. 700 impegni di spesa caricati

n. 338 accertamenti d'entrata

n. 1200 atti di liquidazioni gestiti

n. 697 pareri di regolarità contabile su determinazioni dirigenziali

n. 183 verifica di regolarità contabile su delibere di Giunta e Consiglio

n. 77 Buoni economato emessi

SERVIZIO TRIBUTI

- verifica e recupero tributi:

Nel corso del 2022 questa attività ha visto l'accertamento di una somma complessiva di € 32.613,00 in parte dovuta a IMU ed in parte a TASI, l'attività di accertamento è stata svolta direttamente dall'Ufficio tributi del Comune di Istrana.

Per quanto riguarda la gestione dei tributi relativi all'anno 2022, ed in particolare della nuova IMU che unifica l'impostazione ex I.U.C., v'è evidenziato che, a sostegno del contribuente, è stato attivato, ed è proseguito anche per l'anno 2022, il servizio di recapito a domicilio dei conteggi e dei modelli F24 per il pagamento della nuova imposta.

RELAZIONE AREA V[^] - LAVORI PUBBLICI MANUTENZIONI ANNO 2022

MANUTENZIONI e GESTIONE PATRIMONIO

Nel corso dell'anno 2022 si è provveduto alla manutenzione ordinaria dei settori di competenza del servizio e di seguito si espone una breve panoramica dei servizi resi.

Vie e piazze comunali

Sono compresi in questa voce:

- tutti gli interventi di ripristino del manto stradale delle strade asfaltate e delle strade bianche, pulizia delle caditoie, pulizia delle piste ciclabili, mantenimento della segnaletica verticale, manutenzione delle aiuole stradali e delle piante, manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica con verifica degli impianti di messa a terra, implementazione di linee, sfalcio delle banchine e siepi lungo la viabilità comunale e per le tratte all'interno dei centri abitati per le strade provinciali e regionali, installazione di nuovi dispositivi di protezione dei pedoni (via D.G. Fogale).
- Lo sfalcio delle banchine, aiuole, aree verdi viene eseguito mediante affidamento esterno del servizio.
- La vigilanza sugli interventi eseguiti da altri gestori di servizi, installazione addobbi luminosi natalizi, vigilanza e manutenzione area adibita a mercato, manutenzione sottopassi carrabili, sottopasso pedonale con annesse strutture.
- La manutenzione ordinaria degli impianti semaforici che comprende anche con interventi su chiamata a seguito di guasto degli impianti è stata affidata nel 2020 a ditta specializzata per la durata di 4 anni.
- lo sgombero neve su strade e marciapiedi, affidato in parte a ditte locali ed in parte svolto dal personale comunale (affidamento per il periodo 2019-2023).

In tale ambito sono stati eseguiti alcuni interventi straordinari che di seguito si elencano:

- è stata sistemata (in accordo con il Consorzio Piave) la banchina a ridosso del canale di via del Rio;
- è stata sistemato con intervento in diretta amministrazione un tratto di via Mazzini per favorire il deflusso delle acque piovane;
- sono state ricostruite alcune spire semaforiche danneggiate.

Verde pubblico

Manutenzione delle aree verdi e attrezzate comprendente interventi ordinari di pulizia (servizio di sfalcio è affidato a ditte esterne).

Irrigazione e manutenzione delle attrezzature presenti sulle aree attrezzate.

Manutenzione e cura delle piante di piccole dimensioni con potature di contenimento e trattamenti sanitari (vedi piante di piazzale Roma).

Manutenzione delle aree pubbliche attrezzate con vigilanza sul deterioramento delle strutture esistenti danneggiate.

E' stato affidato il servizio per un solo anno della manutenzione del verde ad una nuova ditta.

Con l'ausilio di una ditta esterna, sono inoltre state affidati gli abbattimenti di piante in piazzale Roma (periziate) da eseguire nel 2023.

Manutenzione del Parco Villa Lattes e aree adiacenti.

Cimiteri comunali

Manutenzione delle aree cimiteriali, dei manufatti e dei servizi connessi, esecuzione delle tumulazioni, inumazioni, estumulazioni, esumazioni e trasferimenti di

salme, e vigilanza su situazioni di potenziale pericolo.

Gestione amministrativa dei procedimenti sopra elencati e dei contratti per le nuove tumulazioni.

Eseguite esumazioni ordinarie nei cimiteri comunali (Istrana, Sala-Pezzan e Villanova)

Prosegue come da precedenti gestioni la incentivazione delle cremazioni mediante concessione di contributo comunale.

Immobili di proprietà comunale

Si comprendono i seguenti edifici comunali attualmente in uso: sede municipale, uffici comunali adiacenti, sede polizia locale e associazioni, Cà Celsi, magazzino comunale, Villa Lattes ed annessi, palestra di Villanova scuole primarie di Istrana, Sala e Ospedaletto, scuola secondaria di Istrana, ex scuola primaria Pezzan; per i quali si provvede alla manutenzione ordinaria e straordinaria, e alla gestione di tutti i servizi connessi come ad esempio: riscaldamento, televigilanza, impianti antintrusione, impianti antincendio, impianti ascensore, verifiche messa a terra, ecc..

Per gli immobili non utilizzati (come ad esempio gli edifici rurali parte del compendio Lattes, bacologico, ecc), si cerca di vigilare sul loro stato, eliminando situazioni di pericolo, compatibilmente con le risorse a disposizione.

Nel corso dell'anno inoltre sono stati eseguiti interventi di manutenzione straordinaria di particolare rilevanza sui seguenti immobili (parte in amministrazione diretta e parte con l'ausilio di ditte specializzate):

1. asilo di Villanova: è stato fatto un intervento di straordinaria manutenzione sui servizi igienici dovute a perdite negli scarichi;
2. Scuola media e scuole primarie: assistenza in diretta amministrazione per intervento di connettività delle scuole;
3. Area tecnica municipio: sono stati affidati i lavori per la modifica del lay out del salone centrale, lavori che verranno poi eseguiti nel 2023;
4. Magazzino comunale: nel gennaio 2022 è stata completata la sistemazione degli arredi con il trasloco nella nuova struttura;
5. Sede municipale: eseguita illuminazione decorativa
6. Edifici comunali soggetti a CPI: sono state effettuate le verifiche biennali di messa a terra

Per gli immobili concessi in gestione a terzi (come ad esempio il Centro Infanzia Villanova, impianti sportivi, ecc.) o concessi in affitto e in comodato è stata assicurata la manutenzione straordinaria, secondo quanto disposto dalle convenzioni in essere.

In merito alla gestione ordinaria degli immobili, il contratto di servizi "in house providing" con BIM PIAVE Nuove energie per il servizio calore e le manutenzioni degli impianti termici e di condizionamento, stipulato nel 2019 avrà durata di cinque anni.

Impianti sportivi

A seguito dell'affidamento della nuova gestione degli impianti sportivi che ha prodotto la gestione separata del palazzetto comunale dalle strutture adibite al calcio, sono state introdotte alcune modifiche alle precedenti modalità di gestione, in particolare, il comune dovrà garantire la manutenzione degli impianti di riscaldamento, mentre le rispettive società si occuperanno direttamente della manutenzione del verde, compresi i tappeti erbosi del calcio. Altri interventi di straordinaria manutenzione sono i seguenti:

7. magazzino tribune campo da calcio: è stata avviata una pratica per la messa a norma e la compartimentazione tra tribune e magazzino;

8. spogliatoi campi da calcio: è stata avviata la sistemazione degli impianti sanitari con la sostituzione del boiler ed altre opere complementari per risolvere il problema della scarsa riserva di acqua calda;
9. 4° campo da tennis: È stata data assistenza in base alla convenzione in essere al Tennis club di Istrana in merito ai lavori del 4° campo da tennis dotato di copertura, ed incaricato il collaudatore statico che è a carico del comune.

Parco macchine e attrezzature

Si esegue la manutenzione delle attrezzature e macchine in dotazione al servizio, avvalendosi anche di servizi esterni (officine specializzate, meccanici, e tecnici di fiducia). Il servizio di manutenzione è già stato affidato nel 2022 per il triennio 2022-2025, per tutti i mezzi di proprietà comunale.

Sicurezza (D. lgs 81/2008)

Sono stati rinnovati i DPI necessari per il personale,

L'incarico di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione dei lavoratori del comune di Istrana è stato affidato per il triennio 2020-2022, comprendendo anche la calendarizzazione dei corsi per il personale in scadenza, nel corrente anno si è provveduto all'aggiornamento di tutte le formazioni che erano in scadenza ed alla formazione completa del personale neoassunto.

Sono state sostituite tutte le sedute operative degli uffici comunali che risultavano non più funzionali.

Assistenza a manifestazioni e attività comunali

A causa dell'emergenza COVID 19 hanno continuato ad essere ridotte le manifestazioni svoltesi durante l'anno, si è comunque continuato a dare supporto alle associazioni locali che hanno organizzato in collaborazione con il Comune numerosi eventi con affluenza contingentata. Le attività di assistenza che hanno impiegato il personale addetto alla manutenzione comunale si possono così riassumere: montaggio/smontaggio palco modulare e sua manutenzione, allestimenti elettrici e attrezzature audio/video, montaggio/smontaggio striscioni pubblicitari su pali comunali lungo le vie e su edifici, disposizione attrezzature per la viabilità, disposizione di sedute, ecc.

Settore patrimonio

- E' stato avviato un nuovo procedimento su richiesta di Fastweb per l'utilizzo di telecomunicazioni mediante fibra ottica all'interno di nuove canalizzazioni della illuminazione pubblica comunali.
- Sono stati avviati gli affidamenti delle verifiche di vulnerabilità sismica per le strutture restanti. In base alla ripartizione finanziaria gli ultimi due edifici verranno completati nel 2023, con una estensione di incarico (in base alla stessa gara).
- Dopo l'affidamento dell'incarico nel mese di dicembre 2021, è stata avviata la progettazione del PEBA mediante la assistenza ai rilievi e le valutazioni sulle prime bozze del piano. A settembre sono state pubblicate le consultazioni per la cittadinanza. Il piano sarà poi adottato ed approvato in via definitiva nel 2023.

Illuminazione pubblica – contratto in house con Contarina SpA

Nel 2012 l'Amministrazione ha approvato il progetto di FTE e concluso un contratto in house con Contarina SpA per l'esternalizzazione del servizio. Nello stesso sono ricomprese tutte le opere di efficientamento e messa a norma degli impianti che, una volta collaudati verranno poi trasferiti e gestiti dallo stesso Contarina. Il progetto esecutivo dei lavori ed il piano economico finanziario verranno approvati nel 2023, così come nel 2023 saranno iniziati i lavori di efficientamento e messa a norma.

Coordinamento attività di altri Enti

- Consorzio Piave: in corso l'esecuzione dei lavori di pluvirrigazione, che hanno comportato il coordinamento di alcune attività oltre che la disponibilità da parte del comune di spazi ad uso cantiere
- ATS: in corso i lavori della fognatura Paese Istrana che ha interferenze con viabilità e strade comunali.
- AP reti Gas: sono stati avviati i lavori di metanizzazione di via Sauro, via Aldo Moro e via Brigara Marche

Attività varie

Inoltre si procede al coordinamento del personale addetto alla manutenzione ed alla esecuzione di tutta la parte amministrativa connessa ai servizi sopra indicati, come ad esempio: affidamento di servizi e procedure per acquisti di materiale (indagini di mercato, procedure negoziate, affidamenti e impegni di spesa, verifica e liquidazione fatture).

Si è provveduto al rilascio di autorizzazioni a privati ed enti (30), altre 18 non sono state rilasciate (silenzio assenso) a causa di mancanza di personale, richieste nuovi allacciamenti utenze comunali e disattivazioni (1), istruttoria concessioni cimiteriali, assegnazioni e restituzioni, sepolture, trasferimenti, esumazioni straordinarie ed ordinarie, cremazioni (80).

Per quanto riguarda l'espletamento della ordinaria attività amministrativa, l'ufficio ha prodotto 214 determinazioni dirigenziali, atti di liquidazione, 14 proposte di deliberazione di Giunta Comunale, 13 informative alla Giunta Comunale.

Sono stati inoltre eseguiti interventi straordinari di varia natura in amministrazione diretta, propedeutici o di perfezionamento alle diverse opere pubbliche.

OPERE PUBBLICHE

Di seguito si elenca lo stato di attuazione delle opere e lavori in corso nel 2022, si precisa che si è provveduto ad aggiornare secondo i termini di legge tutte le rendicontazioni obbligatorie per legge sui diversi portali nazionali (BDAP, ANAC-SIMOG, SIMONWEB, ecc.).

Si rileva inoltre che in base alle opere finanziate con PNRR il personale è stato impiegato per il popolamento del portale REGIS il quale occupa mediamente una persona a tempo pieno.

1. Nuova scuola media “G. Toniolo”

Nel gennaio 2022 sono stati consegnati i lavori con aggiudicazione e stipulato il contratto di appalto. Nel 2022 si è dovuta inoltre attuare la procedura di cui al DL 50-2022 relativo alla revisione prezzi. Il cantiere ha visto nel 2022 la emissione di 5 stati avanzamento lavori per una produzione complessiva di € 1.552.000. + Iva oltre ad € 467.468 + Iva di revisione prezzi.

2. Nuova palestra scuola media “Toniolo”

Nel 2022 è stato approvato il progetto esecutivo ed esteso l'appalto alla stessa ditta, esercitando l'opzione contrattuale di cui all'art. 106 comma 1 letta a) del codice contratti.

3. Demolizione vecchia scuola media di Istrana

È stata inserita a bilancio l'esecuzione dell'intervento. Affidato inoltre l'incarico professionale di progettazione

4. Adeguamento della scuola primaria di Pezzan

- a) E' stata chiusa la pratica per il conto termico 2.0 relativamente ai soli lavori di efficientamento, ed acquisito il contributo di cui al DM 28.12.2016 per la somma di € 230.106,13.
- b) E' stato inoltre acquisito un ulteriore contributo (ex post esecuzione opera) in base alla legge 145-2018 poi confluito nel PNRR, che porta ad azzerare gli apporti finanziari da parte del Comune.

5. Adeguamento della scuola primaria di Pezzan 2° lotto

Sono stati completati i lavori complementari ed aperto l'edificio all'uso da parte delle varie associazioni.

6. Illuminazione pubblica - 1° stralcio

È stato completato l'appalto. La approvazione del CRE e la rendicontazione verrà effettuata nel 2023.

7. Adeguamento cimiteri – 2° lotto € 100.000

E' stato approvato il progetto esecutivo ed appaltati i lavori, conclusi nel mese di ottobre. Resta da approvare la regolare esecuzione e la rendicontazione alla Regione del Veneto

8. Adeguamento cimiteri – 3° lotto € 70.000

E' stato inserito a bilancio, progettato ed appaltato un intervento per la messa a norma degli impianti elettrici dei cimiteri. Intervento che si concluderà nel 2023.

9. Rotatoria Ca' bianca

- a) L'Amministrazione ha deciso un intervento di rotatoria in sede provvisoria, per il costo di € 40.000, realizzato e completato a luglio 2022.
- b) Nel frattempo è proseguito l'iter per la realizzazione della rotatoria in via definitiva, acquisendo un contributo dalla provincia di Treviso per il 50% dell'importo complessivo dell'opera. Resta sospeso il contributo regionale di cui alla legge 39 che nel 2023 dovrebbe vedere il rifinanziamento della graduatoria.

10. Messa in sicurezza strade 2022

- a) In base alla legge 145-2018 (confluito nel PNRR) è stato finanziato un intervento di messa in sicurezza delle strade per il costo di € 120.000. I lavori sono stati progettati, appaltati ed eseguiti nell'anno 2022. Nel 2023 si procederà con la approvazione del CRE.
- b) Sempre in base ad un contributo statale di € 25.000 è stato progettato d'ufficio, appaltato ed eseguito un intervento di sistemazione della pavimentazione della pista ciclo pedonale lungo la SP68 da Istrana ad Ospedaletto.

11. Ampliamento dei loculi del cimitero di Istrana

Con variazione di bilancio è stato finanziato l'ampliamento dei loculi nel cimitero di Istrana; si è proceduto con una preventiva valutazione dei costi e delle effettive possibilità edificatorie mediante confronto con RFI, essendo l'intervento interamente in ambito vincolato. Successivamente affidato l'incarico professionale per la progettazione. Progettazione ed appalto saranno effettuati nel 2023.

12. Opere di urbanizzazione nuovo centro anziani di via Nazario Sauro

Approvato il collaudo dei lavori relativi alle opere esterne all'ambito del centro servizi per anziani. Avviate inoltre le procedure per la cessione delle aree al Demanio stradale regionale. Le opere interne saranno di oggetto di collaudo in secondo tempo.

PROGETTAZIONI E STUDI PROPEDEUTICI ALLA PROGRAMMAZIONE
--

Sono inoltre state approvati i seguenti incarichi professionali:

- Progetto definitivo per la straordinaria manutenzione di Ca Celsi (che si concluderà nel 2023)
- Master Plan per la organizzazione degli spazi nel centro sportivo comunale di via Capitello (che si concluderà nel 2023)
- Studio di fattibilità per il restauro del “bacologico” edificio comunale di via C. Battisti (che si concluderà nel 2023)

AREA 6 ^ GESTIONE DEL TERRITORIO

Urbanistica – Edilizia Privata - Ecologia – Commercio ed Attività produttive

L'area Gestione del territorio, costituita nello specifico dal servizio Urbanistica – edilizia privata – ecologia e dal Servizio Commercio Attività produttive, nell'anno 2022 ha svolto le proprie funzioni nella molteplicità delle mansioni assegnate, che comprendono tutte le fasi operative concernenti sia le materie urbanistico ed edilizia, che la materia ambientale e produttiva.

Il Servizio Urbanistica ed Edilizia Privata nel corso dell'anno 2022 è stato impegnato nel confronto con l'utenza, coinvolta ed interessata dai procedimenti di variante allo strumento urbanistico, sia essa rappresentata dal tecnico professionista che dal cittadino che, quotidianamente si rapportano con l'apparato regolamentare costituente la normativa tecnica a corredo del Piano. È continuata la gestione informatizzata delle procedure per la presentazione di istanze, dichiarazioni/comunicazioni e segnalazioni, procedure alle quali il cittadino può accedere tramite autenticazione allo sportello polifunzionale telematico UNIPASS, previsto dall'art. 24 comma 3.bis della Legge 11 agosto 2014, n. 114. E' iniziata l'attività di digitalizzazione con archiviazione ottica di talune pratiche edilizie (rif. Codoni edilizi L 47/85)

Nel 2022 si è provveduto, in riferimento a procedure più complesse, a:

- Approvare al variante n. 10 al PI (VARIANTE VERDE);
- Eseguire la prima ricognizione in riferimento a previsioni relative alle aree di trasformazione o espansione soggette a strumenti attuativi non approvati, a nuove infrastrutture e ad aree per servizi per le quali non siano stati approvati i relativi progetti esecutivi, nonché i vincoli preordinati all'esproprio di cui all'art. 34 L.R. n. 11/2004 (ai sensi dell'art. 18, c. 7 e c. 7 bis, L.R. n. 11/2004);
- Avvio iter per approvazione variante n. 11 al PI (nuova disciplina urbanistica ai sensi dell'art. 18, c. 7 e c. 7 bis, L.R. n. 11/2004);
- PUA – via Brigata Marche.

L'attività edilizia è stata seguita mediante l'istruttoria e l'evasione delle pratiche nei termini previsti, con particolare attenzione al monitoraggio e rispetto dei tempi del procedimento, in sintonia con la Commissione Edilizia, compresi gli Strumenti Urbanistici Attuativi di iniziativa privata in itinere. Si ribadisce la costante necessità di aggiornamento legislativo che l'ufficio deve seguire in virtù della continua evoluzione della normativa edilizio – urbanistica.

Al fine di garantire adeguati livelli qualitativi di servizio l'ufficio, si è attivato, in funzione dell'afflusso di pratiche ed istanze di competenza, nel miglioramento delle prestazioni, cercando di migliorare i tempi e le modalità di gestione delle pratiche in funzione anche dell'evoluzione normativa e legislativa, pubblicando sul portale internet del comune apposita cartografia e ove possibile dando adeguata risposta alle istanze con ausilio di posta elettronica certificata digitale. In attuazione altresì alle nuove disposizioni normative.

Oltre a quanto specificato ulteriori fasi concernenti le materie urbanistiche ambientali riguardano, la predisposizione della documentazione informatica relativa alle varianti per l'aggiornamento della pagina web del Comune e la redazione di certificati di destinazioni urbanistica di immobili siti nel territorio comunale.

Le fasi operative inerenti la materia edilizia si svolgono dal ricevimento tramite UNIPASS delle istanze di Permesso di Costruire - D.I.A. – S.C.I.A. – C.I.L.A., fino alla chiusura o con rilascio del relativo certificato/attestazione di agibilità ove previsto o con verifica del certificato di collaudo finale dell'opera con fase intermedia di avvio e chiusura del procedimento amministrativo come previsto dalla normativa con eventuali richieste agli enti competenti di pareri – nulla osta o autorizzazioni. Vi è altresì svolta all'interno della materia edilizia attività di adeguamento della modulistica alle nuove esigenze urbanistiche oltre che aggiornamenti in seguito a novità legislative statali e regionali.

Si è provveduto altresì ad implementare la conclusione di procedimenti e relative revisioni /rettifiche dei condoni edilizi L. 47/85, L. 724/94, L. 326/03

ancora da definire, con relativi pareri ambientale, idrogeologici, conguagli, pagamenti, agibilità, con relativo introito di contributo di costruzione.

Considerata la necessità al fine dello svolgimento differenziato tra l'attività istruttoria di tutela paesaggistica e l'esercizio delle funzioni amministrative in materia urbanistico – edilizia, l'ufficio, con individuazione di idonea figura di responsabile del procedimento per il rilascio delle autorizzazioni previste dal D. Lgs. n. 42/2004, ha garantito il corretto espletamento delle pratiche edilizie aventi valenza paesaggistica.

Nell'anno 2022 è continuata (con incremento) l'attività di vigilanza in collaborazione con il Comando di Polizia Locale, sull'attività urbanistico-edilizia nel territorio comunale per assicurarne la rispondenza alle norme di legge e di regolamento, alle prescrizioni degli strumenti urbanistici ed alle modalità esecutive fissate nei titoli abilitativi. In seguito all'attività di vigilanza urbanistico – edilizia si è proceduto nel caso con l'emissione di relativa ordinanza di soppressione dell'abuso edilizio, notiziandone la procura del reato in questione.

Nel corso dell'anno è stata data continuità all'attività di archiviazione, con catalogazione, numerazione e classificazione delle pratiche e degli atti considerati “in corso”, per rendere l'archivio maggiormente accessibile e consultabile in qualsiasi momento. E' iniziata l'attività di digitalizzazione con archiviazione ottica di talune pratiche edilizie (rif. Codoni edilizi L 47/85)

L'ufficio ha altresì svolto la prevista attività di supporto all'ufficio Commercio per il rilascio delle relative autorizzazioni di manifestazioni e pubblici spettacoli.

Sono continuati da parte dell'ufficio Commercio – Attività produttive gli adempimenti relativi al portale telematico UNIPASS per l'inoltro e la gestione delle pratiche riguardanti l'ufficio attività Produttive e lo sportello SUAP, in applicazione della convenzione sottoscritta con il Consorzio BIM Piave, promotore del portale stesso.

È stato riconosciuto il Comune di Istrana, da parte della Regione Veneto, quale Distretto del Commercio. Il progetto “DA CENTRO COMMERCIALE NATURALE A DISTRETTO DEL COMMERCIO” ha quale obiettivo la possibilità di favorire lo sviluppo delle attività economiche presenti nel territorio di Istrana.

E' stato eseguito, quale azione promossa all'interno del piano del marketing approvato dalla regione, un corso di formazione rivolto agli operatori commerciale. È stato inoltre indetto un concorso di idee per la creazione del logo del distretto del commercio di Istrana “Charta Histriana, tra storia, itinerari e shopping”.

L'ufficio Attività produttive ha inoltre gestito la 45^a edizione della Festa dell'Agricoltura che si è tenuta nel mese di settembre, oltre alla gestione delle procedure per il rilascio delle licenze per manifestazioni temporanee svolte sul territorio comunale dalle associazioni locali.

L'Ufficio Ecologia ha collaborato con i consulenti tecnici incaricati relativamente all'attività di controllo sull'operatività della ditta Geonova spa presso la discarica 2b di Pezzan di Istrana. Si è inoltre collaborato con ente Provincia di Treviso, Ulss n.2 ed ARPAV di Treviso per la risoluzione di iniziative di bonifica siti inquinati ai sensi del d.lgs. n. 152/2006 e procedimenti di controllo attività rumorose.

Risulta continua la collaborazione con l'Alto Trevigiano Servizi per l'acquisizione dei pareri per il rilascio delle autorizzazioni allo scarico e l'allacciamento al servizio di distribuzione idropotabile.

Nell'anno 2022 è stata incrementata la vigilanza sul territorio comunale relativamente al riscontro di casi di rifiuti abbandonati in aree pubbliche, in collaborazione con il Comando di Polizia Locale, e con richiesta di asporto del materiale al Consorzio Contarina spa. È stato altresì sottoscritto un protocollo di intesa con l'associazione Plastic free per la promozione di iniziative a sostegno della tutela ambientale e tutte le forme di volontariato, in campo ambientale e sociale per il miglioramento del territorio.

È stata organizzata l'edizione della giornata dell'albero, iniziativa promossa dall'Assessorato all'ambiente per la prima volta nel 2019. Sono stati coinvolti gli studenti delle classi quinte e terze rispettivamente delle scuole primarie e secondarie dall'istituto scolastico comprensivo di Istrana.

Si è aderito all'iniziativa “ridiamo un sorriso alla pianura padana” promossa dall'associazione veneto Agricoltura”.

In riferimento agli adempimenti previsti dal D. Lgs. n. 33/2013 che ha imposto la pubblicazione di una serie di dati e informazioni sugli amministratori, sui procedimenti, sull'organizzazione, sulla attribuzione e liquidazione di contributi, sovvenzioni ecc..., in un'apposita sezione strutturata del sito istituzionale dell'ente, si è provveduto con le pubblicazioni dovute.

Inoltre, i successivi incentivi economici introdotti ed in particolare i c.d. "superbonus 110% e sisma-bonus" hanno avuto un progressivo e sensibile aumento, sul numero di istanze di accesso agli atti ai sensi della L.241/90, con un sensibile aumento delle stesse (a cui si sta tuttora facendo fronte).

Va inoltre sottolineato che, la medesima L.120/2020, ha prodotto alcune innovazioni nella materia edilizia di cui al D.P.R. n.380/2001, aventi anche incidenza sulle singole istruttorie dei procedimenti edilizi in corso.

In capo all'Area 6 Gestione del territorio a partire dal 2022 anche il pagamento degli indennizzi ai proprietari di immobili asserviti dalle limitazioni ai sensi del D Lgs n. 66/20210 – Servitù militari.

In tale contesto, l'insieme delle funzioni principali svolte per la parte urbanistico – edilizia ed ambientale, si possono riassumere sinteticamente con l'elenco di seguito riportato: (dal raffronto col numero di pratiche / procedimenti avviato nel 2020 si riscontra il costante aumento, riportato di seguito in grassetto, relativo al 2021

- Registrazione pratiche edilizie e paesaggistico-ambientali in arrivo n. **670**
- Istruttoria pratiche n. **670**
- Partecipazione alle sedute della Commissione Edilizia n. **7**
- Permessi di Costruire rilasciati n. **29**
- Autorizzazione paesaggistiche ambientali ai sensi D. Lgs. n. 42/2004 n. **3**
- Autorizzazioni pubblicitarie e altre rilasciate n. **15**
- Denunce Inizio Attività / Segnalazione Certificata Inizio Attività n. **125**
- Comunicazione di inizio lavori asseverata (CILA + CILAS): **148**
- Certificati di destinazione urbanistica n. **51**
- Certificati di idoneità alloggio ad uso permesso di soggiorno/ricongiungimento familiare n. **36**
- Sopralluoghi per rilascio certificati di agibilità n. **5**
- Certificati di agibilità rilasciati / Attestazioni di agibilità verificate n. **42**
- Autorizzazione allo scarico delle acque reflue domestiche rilasciate n. **30**
- Autorizzazione Unica Ambientale AUA n. **5**
- Registrazione e verifica denunce cementi armati prima dell'inizio lavori n. **17**
- Sopralluoghi per attività di vigilanza edilizio – urbanistica con eventuale emissione di ordinanze n. **20**
- Assistenza e collaborazione con professionista incaricato all'allestimento di varianti parziali al Piano regolato generale e gestione di atti inerenti le varianti al PI

- Predisposizione deliberazioni di Giunta Comunale
- Predisposizione deliberazione di Consiglio Comunale
- Redazioni informative alla Giunta Comunale
- Determinazioni del Resp. Area Gestione del Territorio / Urbanistica, Edilizia Privata, Ecologia e Ufficio Attività Produttive
- Redazione dichiarazioni di vario argomento a richiesta anche da privati
- Lavoro di sportello e ricevimento al pubblico
- Sopralluoghi per controllo del territorio e verifica abusi edilizi n. **20** circa
- Verifica e correzione statistica dati ISTAT mensile relativa a permessi di costruire
- Sopralluoghi per controllo presso discarica su stato di avanzamento
- Predisposizione della documentazione informatica delle varianti al PI e relativa modulistica aggiornata per aggiornamento pagina web del Comune
– pubblicazione amministrazione trasparente
- Attività di collaborazione con ufficio tributi e Comando Polizia Locale per accertamenti
- Esame piani territoriali ed attuativi
- Dichiarazioni / attestazioni idoneità procedura per la realizzazione di impianti fotovoltaici
- Ricerca di archivio per relative richieste di accesso ai documenti amministrativi depositati agli atti n. 137

Stato di attuazione delle attività programmate nella Sezione Operativa del DUP 2021/2023

Di seguito vengono riepilogate le spese previste in sede di bilancio di previsione e di bilancio assestato, mettendole a confronto con le spese impegnate e pagate per ciascun programma di ciascuna missione previsti dal Documento Unico di Programmazione approvato

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/ stanziato	%pagato/ impegnato
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione						
Progr.:01.01. Organi istituzionali	53.550,00	101.550,00	100.613,39	95.158,47	99,08	94,58
Progr.:01.02. Segreteria generale	965.373,00	1.188.921,24	1.059.019,57	921.015,63	89,07	86,97
Progr.:01.03. Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	128.760,00	123.514,00	121.182,21	110.033,87	98,11	90,80
Progr.:01.04. Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	45.950,00	50.850,00	47.693,83	44.966,45	93,79	94,28
Progr.:01.05. Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	40.000,00	104.195,19	95.340,11	61.362,88	91,50	64,36
Progr.:01.06. Ufficio tecnico	477.400,00	653.943,88	564.513,45	375.261,30	86,32	66,48
Progr.:01.07. Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	143.300,00	151.068,00	131.100,01	129.157,18	86,78	98,52
Progr.:01.10. Risorse umane	0	39.820,00	39.820,00	39.270,32	100,00	98,62
Progr.:01.11. Altri servizi generali	37.050,00	41.500,00	37.614,79	33.972,79	90,64	90,32
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.891.383,00	2.455.362,31	2.196.897,36	1.810.198,89	89,47	82,40

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/ stanziato	%pagato/ impegnato
Miss.:03. Ordine pubblico e sicurezza						
Progr.:03.01. Polizia locale e amministrativa	239.600,00	372.798,00	265.384,94	209.497,36	71,19	78,94
Miss.:03. Ordine pubblico e sicurezza	239.600,00	372.798,00	265.384,94	209.497,36	71,19	78,94

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/ stanziato	%pagato/ impegnato
Miss.:04. Istruzione e diritto allo studio						
Progr.:04.01. Istruzione prescolastica	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00	100,00
Progr.:04.02. Altri ordini di istruzione	5.729.687,23	5.078.411,18	3.132.936,11	3.011.749,43	61,69	96,13
Progr.:04.06. Servizi ausiliari all'istruzione	30.000,00	38.000,00	37.076,00	32.315,23	97,57	87,16
Progr.:04.07. Diritto allo studio	174.400,00	188.400,00	185.359,91	166.324,30	98,39	89,73
Miss.:04. Istruzione e diritto allo studio	6.034.087,23	5.404.811,18	3.455.372,02	3.310.388,96	63,93	95,80

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/ stanziato	%pagato/ impegnato
Miss.:05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
Progr.:05.01. Valorizzazione dei beni di interesse storico	2.500,00	12.448,72	9.948,74	9.948,74	79,92	100,00
Progr.:05.02. Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	34.000,00	41.232,17	39.280,55	23.444,07	95,27	59,68
Miss.:05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	36.500,00	53.680,89	49.229,29	33.392,81	91,71	67,83

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/ stanziato	%pagato/ impegnato
-------------	--------------------	-------------------	-------------------	----------------	--------------------------	-----------------------

Miss.:06. Politiche giovanili, sport e tempo libero						
Progr.:06.01. Sport e tempo libero	103.300,00	252.132,05	235.611,30	112.783,21	93,45	47,87
Progr.:06.02. Giovani	18.000,00	52.128,00	49.421,57	46.981,57	94,81	95,06
Miss.:06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	121.300,00	304.260,05	285.032,87	159.764,78	93,68	56,05

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/ stanziato	%pagato/ impegnato
Miss.:07. Turismo						
Progr.:07.01. Sviluppo e la valorizzazione del turismo	23.500,00	31.000,00	23.420,02	10.995,52	75,55	46,95
Miss.:07. Turismo	23.500,00	31.000,00	23.420,02	10.995,52	75,55	46,95

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/ stanziato	%pagato/ impegnato
Miss.:08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
Progr.:08.01. Urbanistica e assetto del territorio	159.200,00	206.950,00	193.543,67	163.355,04	93,52	84,40
Miss.:08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	159.200,00	206.950,00	193.543,67	163.355,04	93,52	84,40

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/ stanziato	%pagato/ impegnato
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
Progr.:09.02. Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	8.500,00	9.500,00	7.502,12	3.226,86	78,97	43,01
Progr.:09.03. Rifiuti	6.800,00	6.800,00	6.027,74	0	88,64	0,00
Progr.:09.05. Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	85.000,00	94.000,00	93.189,41	64.676,79	99,14	69,40
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100.300,00	110.300,00	106.719,27	67.903,65	96,75	63,63

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/ stanziato	%pagato/ impegnato
Miss.:10. Trasporti e diritto alla mobilità						
Progr.:10.02. Trasporto pubblico locale	0	400.000,00	0	0	0	
Progr.:10.05. Viabilità e infrastrutture stradali	433.644,81	998.684,47	712.994,28	636.244,72	71,39	89,24
Miss.:10. Trasporti e diritto alla mobilità	433.644,81	1.398.684,47	712.994,28	636.244,72	50,98	89,24

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/ stanziato	%pagato/ impegnato
Miss.:11. Soccorso civile						
Progr.:11.01. Sistema di protezione civile	2.000,00	2.000,00	0	0	0	0
Miss.:11. Soccorso civile	2.000,00	2.000,00	0	0	0	0

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/ stanziato	%pagato/ impegnato
Miss.:12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
Progr.:12.02. Interventi per la disabilità	1.000,00	13.000,00	12.000,00	0	92,31	0,00

Progr.:12.03. Interventi per gli anziani	18.500,00	24.000,00	20.656,00	18.335,78	86,07	88,77
Progr.:12.04. Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	500	500	0	0	0,00	#DIV/0!
Progr.:12.05. Interventi per le famiglie	131.700,00	204.041,65	151.157,94	112.120,69	74,08	74,17
Progr.:12.06. Interventi per il diritto alla casa	27.000,00	30.800,00	30.648,84	30.648,84	99,51	100,00
Progr.:12.07. Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	545.000,00	556.139,36	529.064,53	387.746,09	95,13	73,29
Progr.:12.09. Servizio necroscopico e cimiteriale	193.500,00	551.021,41	137.422,77	123.764,14	24,94	90,06
Miss.:12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	917.200,00	1.379.502,42	880.950,08	672.615,54	63,86	76,35
Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/stanziato	%pagato/impegnato
Miss.:14. Sviluppo economico e competitività						
Progr.:14.01. Industria, PMI e Artigianato	1.700,00	1.700,00	875,08	875,08	51,48	100,00
Progr.:14.02. Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	12.050,00	14.050,00	13.533,00	12.033,00	96,32	88,92
Miss.:14. Sviluppo economico e competitività	13.750,00	15.750,00	14.408,08	12.908,08	91,48	89,59

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/stanziato	%pagato/impegnato
Miss.:15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
Progr.:15.01. Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	2.200,00	2.700,00	2.654,31	2.654,31	98,31	100,00
Miss.:15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2.200,00	2.700,00	2.654,31	2.654,31	0	0

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/stanziato	%pagato/impegnato
Miss.:16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
Progr.:16.01. Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	9.600,00	12.600,00	9.000,00	9.000,00	71,43	100,00
Miss.:16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	9.600,00	12.600,00	9.000,00	9.000,00	71,43	100,00

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/stanziato	%pagato/impegnato
Miss.:20. Fondi e accantonamenti						
Progr.:20.01. Fondo di riserva	31.254,00	31.734,36	0	0	0	0
Progr.:20.02. Fondo crediti di dubbia esigibilità	127.500,00	152.000,00	0	0	0	0
Progr.:20.03. Altri fondi	1.757,00	3.181,40	0	0	0	0
Miss.:20. Fondi e accantonamenti	160.511,00	186.915,76	0	0	0	0

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/stanziato	%pagato/impegnato
Miss.:50. Debito pubblico						
Progr.:50.02.	55.200,00	55.200,00	55.046,58	34.779,91	99,72	63,18
Miss.:50. Debito pubblico	55.200,00	55.200,00	55.046,58	34.779,91	99,72	63,18

Descrizione	Stanz.Iniz.CO 2022	Stanz.Ass.CO 2022	Impegnato CO 2022	Pagato CO 2022	%impegnato/ stanziato	%pagato/ impegnato
Miss.:99. Servizi per conto terzi						
Progr.:99.01.	1.308.200,00	1.808.200,00	1.067.770,75	1.063.625,97	59,05	99,61
Miss.:99. Servizi per conto terzi	1.308.200,00	1.808.200,00	1.067.770,75	1.063.625,97	59,05	99,61
TOTALE GENERALE	11.508.176,04	13.800.715,08	9.318.423,52	8.197.325,54	67,52	87,97

Istrana, li 22 marzo 2023