

Relazione al rendiconto 2021

LA NORMATIVA ED IL CONTESTO ORGANIZZATIVO DI RIFERIMENTO	4
I RISULTATI FINANZIARI D'ESERCIZIO	5
La programmazione e gli equilibri di bilancio	6
Il risultato della gestione di competenza	10
Il risultato della gestione di cassa	13
Il risultato di amministrazione	15
LA GESTIONE DELLE ENTRATE	23
Il grado di realizzazione delle Entrate	24
La gestione delle sanzioni amministrative al CdS e il FCDE - Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	28
LA GESTIONE DELLE SPESE	32
Il grado di realizzazione delle Spese	33
La ripartizione della spesa per missione	38
La ripartizione della spesa corrente per macro-aggregato	39
I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	41
Gli equilibri di finanza pubblica	42
La verifica contenimento della spesa del personale	43
Certificazione parametri obiettivi condizioni deficitarietà strutturale	46
Insussistenza debiti fuori bilancio	47
Elenco delle spese di rappresentanza	47
Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio	47
Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate	48
Elenco dei propri enti e organismi strumentali.	48
Attestazione transazioni commerciali e tempestività pagamenti	49
Debito residuo al 31/12/2021 ed indicatore tempestività pcc	50
CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	51
Il conto economico ed il risultato di esercizio	52
Il conto del patrimonio ed il patrimonio netto	55
LO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI	57
Responsabile: Mirko Lorenzin Coordinamento, programmazione, risorse umane	58
1. Organi istituzionali	58
2. Segreteria generale	58
3. Risorse umane	58

4. Altri servizi generali	58
Responsabile: Gianni Tonello Responsabile Servizio Finanziario	58
Responsabile: Davide Bertoncello Corpo Polizia Locale	59
Responsabile: Fiorenza Cecchetto Servizi socio assistenziali	60
Responsabile: Mirko Lorenzin Responsabile servizio di protezione civile,	64

I termini di approvazione del conto consuntivo 2021 in base al TUEL 267/2000

Le modalità, i termini ed i contenuti dello schema di rendiconto della gestione e della relativa relazione sono disciplinati dal D.Lgs.vo 18 agosto 2000, n. 267 "Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", che in sintesi dispone:

- articolo 227, comma 2 dispone che *" Il rendiconto della gestione è deliberato **entro il 30 aprile** dell'anno successivo dall'organo consiliare, tenuto motivatamente conto della relazione dell'organo di revisione. La proposta è messa a disposizione dei componenti dell'organo consiliare prima dell'inizio della sessione consiliare in cui viene esaminato il rendiconto entro un termine, non inferiore a venti giorni, stabilito dal regolamento di contabilità"*;
- comma 6 dell'art. 151 recita che *"Al rendiconto è allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118."*;
- articolo 231 puntualizza che: *"La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni"*

Tale tempistica è sostanzialmente confermata anche dal Capo VIII "La rendicontazione" del vigente regolamento di contabilità approvato con deliberazione del C.U. n. 23 in data 5 ottobre 2017;

UNIONE DI COMUNI MARCA OCCIDENTALE

I RISULTATI FINANZIARI D'ESERCIZIO

La programmazione, gli equilibri e i risultati

L'andamento delle previsioni di bilancio

Con deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 5 del 31 maggio 2021 è stato approvato il bilancio di previsione per il triennio 2021-2023 e la relativa nota integrativa. Dopo l'approvazione di detti strumenti di programmazione, in relazione alla mutata situazione e programmazione amministrativa, il bilancio 2021 ha subito le seguenti variazioni:

ENTRATE	Previsioni iniziali	Variazione	Previsioni definitive	Accertamenti	previsioni definitive su iniziali	accertamenti su previsioni definitive
FPV	96.478,25	0,00	96.478,25		100%	
AVANZO	0,00	1.282.084,89	1.282.084,89			
Titolo 1	0,00	0,00				
Titolo 2	5.081.300,00	585.580,00	5.666.880,00	5.507.309,95	112%	97%
Titolo 3	4.415.400,00	57.500,00	4.472.900,00	4.001.339,32	101%	89%
Titolo 4		0,00				
Titolo 5		0,00				
Titolo 6		0,00				
Titolo 7	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00		100%	0%
Titolo 9	937.000,00	50.000,00	987.000,00	419.132,50	105%	42%
TOTALE	11.530.178,25	1.975.164,89	13.505.343,14	9.927.781,77	117%	74%

USCITE	Previsioni iniziali	Variazione	Previsioni definitive	Impegni	previsioni definitive su iniziali	impegni su previsioni definitive
Titolo 1	9.497.069,25	1.665.385,14	11.162.454,39	8.374.572,88	118%	75%
Titolo 2	96.109,00	259.779,75	355.888,75	50.645,83	370%	14%
Titolo 3		0,00				
Titolo 4		0,00				
Titolo 5	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00			
Titolo 7	937.000,00	50.000,00	987.000,00	419.132,50	105%	42%
TOTALE	11.530.178,25	1.975.164,89	13.505.343,14	8.844.351,21	117%	65%

Gli atti di variazione possono essere così elencati:

TIPO ATTO	NUM	DESCRIZIONE	DATA
Det. Area 02 - Set. Contabilità	21	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA E) DEL DLGS. 267/2000	01/02/2021
Det. Area 02 - Set. Contabilità	31	VARIAZIONE DI PEG EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A) DEL TUEL	10/02/2021
Det. Area 02 - Set. Contabilità	128	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE AI SENSI DELL'ART. 187 COMMA 3-QUINQUES DEL DLGS. 267/2000	04/06/2021
Det. Area 02 - Set. Contabilità	139	VARIAZIONE DI PEG EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A) DEL TUEL	15/06/2021
Delibera Consiglio Comunale	7	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023	28/06/2021
Delibera Consiglio Comunale	11	ASSESTAMENTO DEL BILANCIO 2021-2023	29/07/2021
Det. Area 02 - Set. Contabilità	239	VARIAZIONE DI PEG EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A) DEL TUEL	28/09/2021
Det. Area 02 - Set. Contabilità	249	VARIAZIONE DI PEG EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A) DEL TUEL	11/10/2021
Delibera Giunta Comunale	47	VARIAZIONE URGENTE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023	27/10/2021
Delibera Consiglio Comunale	14	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023	24/11/2021
Delibera Giunta Comunale	51	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA E CONTESTUALE VARIAZIONE AL PEG	15/12/2021
Delibera Giunta Comunale	53	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA E CONTESTUALE VARIAZIONE AL PEG	23/12/2021
Delibera Giunta Comunale	20	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI E VARIAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO, AI SENSI DELL'ART. 3 COMMA 4 E DEL PUNTO 9.1 DELL'ALLEGATO 4/2 DEL D. LGS. 118/2011.	06/04/2022

Le principali variazioni (in valore assoluto) hanno riguardato le seguenti componenti:

Entrata

Capitolo	Variazione competenza	Descrizione
502	561.000,00	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO A POLIZIA LOCALE
503	302.205,14	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO A SERVIZI SOCIALI - SPESE CORRENTI
602	267.379,75	AVANZO VINCOLATO INVESTIMENTI POLIZIA LOCALE
800	151.500,00	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO
210702	40.000,00	CONTRIBUTI POTENZIAMENTO CENTRI ESTIVI - D.L. 73/2021
211001	61.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE PER LE UNIONI DI COMUNI (LR 18/2012)
211502	212.000,00	TRASFERIMENTI STATALI PER SOSTEGNO ALIMENTARE - 2021
212501	86.500,00	CONTRIBUTO REGIONALE ACCESSO ALLE LOCAZIONI
218001	51.000,00	TRASFERIMENTO DEI COMUNI A PAREGGIO BILANCIO POLIZIA LOCALE
218002	116.130,00	TRASFERIMENTO DEI COMUNI A PAREGGIO BILANCIO SERVIZI SOCIALI
218004	-69.000,00	TRASFERIMENTO DEI COMUNI A PAREGGIO BILANCIO SERVIZI GENERALI
350001	30.000,00	CONCORSO SPESE RICOVERO ANZIANI E INABILI
950400	50.000,00	CONTABILIZZAZIONE SOMME ERRONEAMENTE VERSATE DA RESTITUIRE

Spesa

Capitolo	Variazione	Descrizione
13140101	151.500,00	TRASFERIMENTO AI COMUNI ECCEденZE A PAREGGIO BILANCIO
121130503	56.830,00	PROGETTUALITA' AREA MINORI
121140505	40.000,00	CONTRIBUTI POTENZIAMENTO CENTRI ESTIVI D.L. 73/2021
121140001	83.000,00	TRASFERIMENTI ALL'ULS PER TUTELA MINORI
124141003	212.000,00	TRASFERIMENTI STATALI PER SOSTEGNO ALIMENTARE - 2021
124141002	284.661,95	TRASFERIMENTI STATALI PER SOSTEGNO ALIMENTARE (AVANZO VINCOLATO)
126140101	86.500,00	FONDO NAZIONALE SOSTEGNO ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONI
31140108	-420.500,00	TRASFERIMENTO A COMUNI ASSOCIATI SANZIONI CDS - QUOTA IN PREDEDUZIONE ART. 142
31140106	-338.000,00	TRASFERIMENTO A COMUNI ASSOCIATI SANZIONI CDS - QUOTA VINCOLATA ART. 142
31140107	-154.000,00	TRASFERIMENTO A COMUNI ASSOCIATI SANZIONI CDS - QUOTA LIBERA ART. 208
31140105	-55.100,00	TRASFERIMENTO A COMUNI ASSOCIATI SANZIONI CDS - QUOTA VINCOLATA ART. 208
31140133	235.000,00	TRASFERIMENTI AI COMUNI ECCEденZE FINANZIAMENTO POLIZIA LOCALE (AV. VINC.)
31140110	314.000,00	TRASFERIMENTO A COMUNI ASSOCIATI SANZIONI CDS - AV. VINCOLATO
31140109	967.600,00	TRASFERIMENTO A COMUNI ASSOCIATI SANZIONI CDS
31251003	50.000,00	PROGETTO DI RIPRISTINO ED IMPLEMENTAZIONE DEL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA DELL'UNIONE DEI COMUNI MARCA OCCIDENTALE - (AVANZO VINCOLATO - EX C.R.)
31251005	50.000,00	SECONDO STRALCIO DEL PROGETTO DI RIPRISTINO E L'IMPLEMENTAZIONE DEL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA DELL'UNIONE DEI COMUNI MARCA OCCIDENTALE (AVANZO VINCOLATO EX C.R.)
31251006	67.685,75	SECONDO STRALCIO DEL PROGETTO DI RIPRISTINO E L'IMPLEMENTAZIONE DEL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA DELL'UNIONE DEI COMUNI MARCA OCCIDENTALE (AVANZO VINCOLATO - QUOTE COMUNI)
31251004	99.694,00	PROGETTO DI RIPRISTINO ED IMPLEMENTAZIONE DEL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA DELL'UNIONE DEI COMUNI MARCA OCCIDENTALE - (AVANZO VINCOLATO - QUOTE COMUNI)
991725400	50.000,00	CONTABILIZZAZIONE SOMME ERRONEAMENTE VERSATE DA RESTITUIRE

Il risultato della gestione di competenza

Gli equilibri finali di bilancio hanno registrato la seguente situazione:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	67.869,25
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	9.508.649,27
<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	(-)	8.374.572,88
<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)	(-)	64.082,07
E) Spese Titolo 2.04 - 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	(-)	0,00
<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-D2-E-E1-F1-F2)		1.137.863,57
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'		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	1.014.705,14
<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	(-)	0,00
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)		2.152.568,71
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	1.185.896,66
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	236.349,64
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	730.322,41
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	200.000,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		530.322,41

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	267.379,75
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)	28.609,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00
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 Riscossioni di crediti	(-)	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	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	50.645,83
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	31.267,76
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti 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-U2-V+E+E1)		214.075,16
Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	267.379,75
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-53.304,59
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-53.304,59

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (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 riduzioni 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 (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		2.366.643,87
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021		1.185.896,66
Risorse vincolate nel bilancio		503.729,39
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		677.017,82
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		200.000,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		477.017,82
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		2.152.568,71
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)	(-)	1.014.705,14
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021 (1)	(-)	1.185.896,66
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (2)	(-)	200.000,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	106.005,91
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-354.039,00

La parte corrente presenta un risultato finale in avanzo nonostante la cifra consistente di accantonamenti e vincoli da finanziare. La parte capitale si presenta in disavanzo anche se è opportuno precisare che la compartecipazione dei comuni al finanziamento delle spese d'investimento si configura sempre come entrata corrente. In sintesi vi è sempre il finanziamento delle spese di investimento a carico della parte corrente del bilancio.

Il risultato della gestione di cassa

Il confronto fra stanziamenti finali di competenza e residui e reali flussi di cassa ha evidenziato nell'anno 2021 il seguente andamento:

ENTRATE	Previsioni definitive competenza	Riscossioni competenza	Riscossioni/Previsioni - competenza	Previsioni definitive residui	Riscossioni residui	Riscossioni/Previsioni - residui
Titolo 1		0,00				
Titolo 2	5.666.880,00	2.553.016,49	45%	1.719.308,45	1.330.475,43	77%
Titolo 3	4.472.900,00	2.381.377,63	53%	6.035.060,68	484.219,65	8%
Titolo 4						
Titolo 5						
Titolo 6						
Titolo 7	1.000.000,00	0,00	0%			
Titolo 9	987.000,00	417.933,28	42%	9.425,46	3.146,81	33%
TOTALE	12.126.780,00	5.352.327,40	44%	7.763.794,59	1.817.841,89	23%

USCITE	Previsioni definitive competenza	Pagamenti competenza	Pagamenti/Previsioni - competenza	Previsioni definitive residui	Pagamenti residui	Pagamenti/Previsioni - residui
Titolo 1	11.162.454,39	6.194.405,25	55%	2.404.900,20	2.220.648,16	92%
Titolo 2	355.888,75	50.645,83	14%	29.189,72	29.189,72	100%
Titolo 3						
Titolo 4						
Titolo 5	1.000.000,00	0,00				
Titolo 7	987.000,00	373.770,35	38%	33.155,55	31.845,05	96%
TOTALE	13.505.343,14	6.618.821,43	49%	2.467.245,47	2.281.682,93	92%

Differenza	- 1.266.494,03
------------	-------------------

- 463.841,04

L'andamento delle riscossioni

Le riscossioni hanno evidenziato un basso grado di realizzazione coprendo il 44% delle previsioni finali di competenza. Per quanto riguarda il titolo secondo è opportuno ricordare che il saldo dei trasferimenti a saldo da parte dei comuni avviene solo a consuntivo. La bassa percentuale complessiva delle riscossioni in conto residui dipende essenzialmente dalla percentuale di riscossione della sanzioni per violazioni al codice della strada, peraltro adeguatamente considerata in sede di determinazione del FCDE.

L'andamento dei pagamenti

Migliore il grado di realizzazione dei pagamenti che hanno coperto il 49,0% delle previsioni finali di competenza ed il 92% dei residui. Le differenze più significative hanno riguardato (per la competenza escluse le partite di giro e l'anticipazione di cassa):

Capitolo	Descrizione Capitolo	Competenza	Pagamenti competenza	Differenza
202110101	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' CODICE DELLA STRADA	1.590.500,00	0,00	1.590.500,00
31140104	TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA DI TREVISO SANZIONI ART. 142 CDS	485.000,00	0,00	485.000,00
31140109	TRASFERIMENTO A COMUNI ASSOCIATI SANZIONI CDS	967.600,00	646.427,00	321.173,00
31140110	TRASFERIMENTO A COMUNI ASSOCIATI SANZIONI CDS - AV. VINCOLATO	314.000,00	0,00	314.000,00
31140133	TRASFERIMENTI AI COMUNI ECCEDEnze FINANZIAMENTO POLIZIA LOCALE (AV. VINC.)	235.000,00	0,00	235.000,00
124141003	TRASFERIMENTI STATALI PER SOSTEGNO ALIMENTARE - 2021	212.000,00	39.829,00	172.171,00
123135001	RETTE RICOVERO ANZIANI E INABILI	1.042.500,00	878.668,62	163.831,38
123135501	SERVIZI DIVERSI ASSISTENZA DOMICILIARE	361.300,00	257.532,72	103.767,28

Il risultato di amministrazione

Risultato di amministrazione (andamento storico)

	Risultato di amministrazione (andamento storico)							
	Descrizione parte bilancio	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	anno 2021		<> 2021-2020
GESTIONE CASSA	Fondo di cassa iniziale	100.268,95	1.298.114,33	895.577,67	685.530,23	2.123.828,51	(+)	1.438.298,28
	Riscossioni	5.683.534,72	7.337.215,24	6.664.446,21	8.679.187,42	7.170.169,29	(+)	1.509.018,13
	Pagamenti	4.485.689,34	7.739.751,90	6.874.493,65	7.240.889,14	8.900.504,36	(-)	1.659.615,22
	Situazione contabile cassa	1.298.114,33	895.577,67	685.530,23	2.123.828,51	393.493,44	(+)	1.730.335,07
	Pagamenti azioni esecutive	-	-	-	-	-	(-)	-
	A) Fondo cassa finale	1.298.114,33	895.577,67	685.530,23	2.123.828,51	393.493,44	(+)	1.730.335,07
								-
RESIDUI	Residui attivi	2.862.454,45	4.663.002,80	5.501.105,61	7.673.794,59	10.132.726,93	(+)	2.458.932,34
	Residui passivi	2.217.819,30	1.740.735,29	1.766.959,72	2.467.245,47	2.345.988,80	(-)	-121.256,67
	B) Saldo dei residui	644.635,15	2.922.267,51	3.734.145,89	5.206.549,12	7.786.738,13	(+)	2.580.189,01
								-
	Risultato contabile (al lordo FPV)	1.942.749,48	3.817.845,18	4.419.676,12	7.330.377,63	8.180.231,57	(=)	849.853,94
								-
FPV	FPV per Spese correnti (FPV/U)	-	77.751,75	48.029,24	67.869,25	64.082,07	(-)	-3.787,18
	FPV per Spese c/capitale (FPV/U)	61.000,00	-	198.773,40	28.609,00	31.267,76	(-)	2.658,76
	C) Totale FPV/U reimputato	61.000,00	77.751,75	246.802,64	96.478,25	95.349,83	(-)	-1.128,42
								-
	Risultato effettivo (al netto FPV)	1.881.749,48	3.740.093,43	4.172.873,48	7.233.899,38	8.084.881,74	(=)	850.982,36

La determinazione del risultato di amministrazione

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.123.828,51
RISCOSSIONI	(+)	1.817.841,89	5.352.327,40	7.170.169,29
PAGAMENTI	(-)	2.281.682,93	6.618.821,43	8.900.504,36
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			393.493,44
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			393.493,44
RESIDUI ATTIVI	(+)	5.557.272,56	4.575.454,37	10.132.726,93
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	120.459,02	2.225.529,78	2.345.988,80
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			64.082,07
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			31.267,76
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) (2)	(=)			8.084.881,74

La composizione del risultato di amministrazione

T	ENTRATE	Competenza Accertamenti	magg./minori residui attivi	Saldi competenza	Saldi Residui	Saldi Totali	Competenza Impegni	magg./minori residui passivi	T	USCITE
1	Tributi						8.374.572,88	-65.051,82	1	Spese correnti
2	Trasferimenti correnti	5.507.309,95	-366.802,98						4	Rimborso di prestiti
3	Entrate extratributarie	4.001.339,32	-21.874,06							
	Totale risorse ordinarie	9.508.649,27	-388.677,04	1.134.076,39	-323.625,22	810.451,17	8.374.572,88	-65.051,82		Totale impieghi ordinari
0	FPV/E per spese correnti	67.869,25	-				64.082,07	-		FPV/U per spese correnti
0	Avanzo per spese correnti	1.014.705,14	-				-	-		Disavanzo corrente applicato
	Totale risorse straordinarie	1.082.574,39	-	1.018.492,32	-	1.018.492,32	64.082,07	-		Totale impieghi straordinari
A	Totale Entrate correnti	10.591.223,66	-388.677,04	2.152.568,71	-323.625,22	1.828.943,49	8.438.654,95	-65.051,82	A	Totale Uscite correnti
4	Trasferimenti di capitale						50.645,83		2	Spese in conto capitale
	Totale risorse ordinarie	-	-	-50.645,83	-	-50.645,83	50.645,83	-		Totale impieghi ordinari
0	FPV/E per spese c/capitale	28.609,00	-				31.267,76	-	2	FPV/U per spese c/capitale
0	Avanzo per spese c/capitale	267.379,75	-							
5	Riduzione attività finanziarie								3	Incremento attività finanziarie
6	Accensione di prestiti						-	-		
	Totale risorse straordinarie	295.988,75	-	264.720,99	-	264.720,99	31.267,76	-		Totale impieghi straordinari
B	Totale Entrate investimenti	295.988,75	-	214.075,16	-	214.075,16	81.913,59	-	B	Totale Uscite investimenti
7	Anticipazione Tesoreria			-	-	-			5	Anticipazione Tesoreria
9	Servizi conto terzi	419.132,50	-3,10	-	48,60	48,60	419.132,50	-51,70	7	Servizi per conto di terzi
	Totali Entrate	11.306.344,91	-388.680,14	2.366.643,87	-323.576,62	2.043.067,25	8.939.701,04	-65.103,52		Totali Uscite
	Avanzo di amministrazione 2020 non applicato				6.041.814,49	6.041.814,49				
	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2021			2.366.643,87	5.718.237,87	8.084.881,74				

La gestione corrente

Il prospetto che precede evidenzia come il bilancio corrente evidenzi un saldo finanziario di €. **1.828.943,49** (gestione competenza + residui). Per quanto riguarda la competenza, si evidenzia che tale saldo finanzia una pluralità di vincoli ed accantonamento come riportati nel prospetto ufficiale degli equilibri.

La gestione di parte capitale

La parte capitale evidenzia un saldo negativo di €. **214.075,16** corrispondente alla quota rimasta a carico dell'Unione (conseguentemente dei comuni) per il finanziamento della spesa di investimento.

La gestione della competenza

La gestione della competenza (differenza fra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa rilevati nell'anno 2021) registra un saldo di 2.366.643,87 (anche in questo caso, comprensivo di vincoli ed accantonamenti).

La gestione dei residui

La gestione dei residui registra un saldo negativo di €. **-323.576,62** dovuta alla cancellazione di residui attivi (trasferimenti da comuni, sanzioni codice della strada ed altri).

Avanzo di amministrazione 2020 non utilizzato.

La gestione del bilancio 2020 si era chiusa con un avanzo di €. 7.323.899,38 ed €. 1.282.084,89 sono stati applicati al bilancio 2021 e, quindi, la parte residuale concorre a formare l'avanzo di amministrazione 2021 (si tratta perlopiù del fondo crediti dubbia esigibilità).



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

UNIONE DEI COMUNI DELLA MARCA OCCIDENTALE

Esercizio: 2021 - Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2021 (5)	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -) (1)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-) (2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo contenzioso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo crediti dubbia esigibilità (3)						
202110101 2021	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' CODICE DELLA STRADA	5.385.836,02	0,00	1.185.896,66	0,00	6.571.732,68
Totale Fondo crediti dubbia esigibilità		5.385.836,02	0,00	1.185.896,66	0,00	6.571.732,68
Altri accantonamenti (4)						
111111111	ENTRATE DA SANZIONI CDS INCASSATE A RESIDUI DA RIVERSARE AI COMUNI	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
202111001 2021	ACCANTONAMENTO PER APPLICAZIONE CCNL	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Totale Altri accantonamenti		20.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.000,00
Totale		5.405.836,02	0,00	1.185.896,66	200.000,00	6.791.732,68



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

UNIONE DEI COMUNI DELLA MARCA OCCIDENTALE

Esercizio: 2021 - Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021 (1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 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 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)

Vincoli da leggi e principi contabili

	ENTRATE VINCOLATE DA CORRISPONDERE A COMUNI IN CORRISPONDEZA DELL'INCASSO DEI RESIDUI		ENTRATE VINCOLATE DA CORRISPONDERE A COMUNI IN CORRISPONDEZA DELL'INCASSO DEI RESIDUI	314.000,00	314.000,00	0,00	219.591,14	0,00	94.408,86	0,00	94.408,86	0,00
	ECCEDENZA DI FINANZIAMENTO FUNZIONE P.L.		ECCEDENZA DI FINANZIAMENTO FUNZIONE P.L.	600.000,00	235.000,00	0,00	233.721,55	0,00	368.278,45	0,00	1.278,45	0,00
210002 2020	TRASFERIMENTO FUNZIONI FONDAMENTALI		UTILIZZO TRASFERIMENTNO FUNZIONI FONDAMENTALI	168.984,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.984,24
1111111 2020	QUOTA VINCOLATA SANZIONI CDS	31111005 2020	PREVIDENZA ED ASSISTENZA POLIZIA LOCALE	12.000,00	12.000,00	0,00	11.880,53	0,00	119,47	0,00	119,47	0,00
Totale Vincoli da leggi e principi contabili (I/1)				1.094.984,24	561.000,00	0,00	465.193,22	0,00	460.806,78	0,00	95.806,78	168.984,24

Vincoli da trasferimenti

210501 2020	TRASFERIMENTO 5 PER MILLE PER FINALITA' SOCIALI	124140501 2020	UTILIZZO 5 PER MILLE VINCOLATO A SPESE SOCIALI	17.543,19	17.543,19	0,00	17.543,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211501 2021	Solidarietà alimentare OCDPC 658 DEL 29/03/2020	124141001 2021	TRASFERIMENTI STATALI PER SOSTEGNO ALIMENTARE	5.410,00	5.410,00	0,00	3.865,00	0,00	0,00	0,00	1.545,00	1.545,00
211501 2020	Solidarietà alimentare d.l. 137/2020	124141001 2020	TRASFERIMENTI STATALI PER SOSTEGNO ALIMENTARE	279.251,95	279.251,95	0,00	246.260,00	0,00	0,00	0,00	32.991,95	32.991,95
211502 2021	TRASFERIMENTI STATALI PER SOSTEGNO ALIMENTARE - 2021	124141003 2021	TRASFERIMENTI STATALI PER SOSTEGNO ALIMENTARE - 2021	0,00	0,00	211.544,91	105.539,00	0,00	0,00	0,00	106.005,91	106.005,91
212501 2020	CONTRIBUTO REGIONALE ACCESSO ALLE LOCAZIONI	126140101 2020	FONDO NAZIONALE SOSTEGNO ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213504 2020	CONTRIBUTO REGIONALE PER SERVIZI EDUCATIVI INFANZIA (L. 107/2015)	121140502 2020	CONTRIBUTO REGIONALE PER SERVIZI EDUCATIVI INFANZIA (L. 107/2015)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
420103 2020	CONTRIBUTO REGIONE SPESE INVESTIMENTO POLIZIA LOCALE	31251002 2020	ACQUISTO E INTEGRAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
2100801 2020	TRASFERIMENTO PER STRAORDINARIO PERSONALE DI P.L. - D.L. 17-3-2020 n. 18 - ART. 115		straordinario polizia locale d.l. 18/2020 art. 115 comma 2	36,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,35
Totale Vincoli da trasferimenti (I/2)				402.241,49	402.205,14	211.544,91	373.207,19	0,00	0,00	0,00	240.542,86	240.579,21



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

UNIONE DEI COMUNI DELLA MARCA OCCIDENTALE

Esercizio: 2021 - Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021 (1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 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 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti da finanziamenti												
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (I/3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
2020	Trasferimenti da comuni per video sorveglianza	31251001 2020	ACQUISTO ED INTEGRAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA	167.379,75	167.379,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.379,75	167.379,75
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)				167.379,75	167.379,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.379,75	167.379,75
Altri vincoli												
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Altri vincoli (I/5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

UNIONE DEI COMUNI DELLA MARCA OCCIDENTALE

Esercizio: 2021 - Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021 (1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 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 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Totale risorse vincolate (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/6)				1.664.605,48	1.130.584,89	211.544,91	838.400,41	0,00	460.806,78	0,00	503.729,39	576.943,20

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=l/1-m/1)	95.806,78	168.984,24
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)	240.542,86	240.579,21
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)	167.379,75	167.379,75
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)	503.729,39	576.943,20

Quindi, al netto degli accantonamenti e dei vincoli previsti dalla normativa, l'avanzo di amministrazione 2021 libero risulta di €. 716.205,80.

UNIONE DI COMUNI MARCA OCCIDENTALE

LA GESTIONE DELLE ENTRATE

Il grado di realizzazione delle entrate

TENDENZA ENTRATE

	Denominazione		Accertamenti anno 2019	Accertamenti anno 2020	<>%	Accertamenti anno 2021	<>%
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	-	-	0%	-	0,0%
2	Trasferimenti correnti	(+)	3.765.237,44	5.584.297,39	48%	5.507.309,95	-1,4%
3	Entrate extratributarie	(+)	4.724.632,12	4.965.710,37	5%	4.001.339,32	-19,4%
4	Entrate in conto capitale	(+)	50.000,00	50.000,00	0%	-	-100,0%
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	(+)	-	-		-	0,0%
6	Accensione prestiti	(+)	-	-		-	0,0%
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	(+)	-	-		-	0,0%
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	(+)	395.834,14	549.572,48	38,8%	419.132,50	-23,7%
	Totali	(=)	8.935.703,70	11.149.580,24	25%	9.927.781,77	11,1%

	Denominazione		Stanz. Finali 2021	Accertamenti competenza 2021	%	Riscossioni competenza 2021	%
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	-	-	0,0%	-	0,0%
2	Trasferimenti correnti	(+)	5.666.880,00	5.507.309,95	97,2%	2.553.016,49	46,4%
3	Entrate extratributarie	(+)	4.472.900,00	4.001.339,32	89,5%	2.381.377,63	59,5%
4	Entrate in conto capitale	(+)	-	-	0,0%	-	0,0%
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	(+)	-	-	0,0%	-	0,0%
6	Accensione prestiti	(+)	-	-	0,0%	-	0,0%
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	(+)	1.000.000,00	-	0,0%	-	0,0%
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	(+)	987.000,00	419.132,50	42,5%	417.933,28	99,7%
	Totali	(=)	12.126.780,00	9.927.781,77	82%	5.352.327,40	54%

L'andamento delle entrate nell'ultimo triennio

L'Entrata nel triennio registra un picco nell'anno 2020, principalmente per effetto dei trasferimenti dovuti all'emergenza Covid).

Il grado di esecuzione delle entrate

Il grado di esecuzione delle entrate viene misurato attraverso il rapporto fra le previsioni finali del bilancio e gli accertamenti di competenza. Buono il grado di esecuzione che complessivamente raggiunge il 82% pur in presenza di un'anticipazione di tesoreria stanziata a mero titolo cautelativo per 1 milione di euro ma non utilizzata.

Il grado di operatività dell'Entrata

Questo indice esprime la capacità di rendere liquide le entrate accertate ed è quindi un indice di efficacia dell'azione svolta. L'incidenza delle riscossioni ha raggiunto il 54% delle entrate accertate ma il dato, apparentemente limitato, è fortemente condizionato dalle entrate di dubbia esigibilità da sanzioni amministrative al codice della strada e dalle tempistiche dei rimborsi a saldo dai comuni associati.

Il grado di smaltimento dei residui e di formazione di nuovi residui

Questo parametro evidenzia il grado di realizzazione o meno dei residui attivi (crediti).

Smaltimento residui anni precedenti

	Denominazione		Residui Iniziali	Residui Finali	%	di cui riscossi	%
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)			0,0%		0,0%
2	Trasferimenti correnti	(+)	1.719.308,45	22.030,04	1,3%	1.330.475,43	77,4%
3	Entrate extratributarie	(+)	6.035.060,68	5.528.966,97	91,6%	484.219,65	8,0%
4	Entrate in conto capitale	(+)		-	0,0%		0,0%
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	(+)	-	-	0,0%	-	0,0%
6	Accensione prestiti	(+)	-	-	0,0%	-	0,0%
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	(+)	-	-	0,0%	-	0,0%
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	(+)	9.425,46	6.275,55	66,6%	3.146,81	33,4%
	Totali	(=)	7.763.794,59	5.557.272,56	71,6%	1.817.841,89	23,4%

Formazione nuovi residui attivi

	Denominazione		Accertamenti	Riscossioni	%	Residui	%
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)			0,0%		0,0%
2	Trasferimenti correnti	(+)	5.507.309,95	2.553.016,49	46,4%	2.954.293,46	53,6%
3	Entrate extratributarie	(+)	4.001.339,32	2.381.377,63	59,5%	1.619.961,69	40,5%
4	Entrate in conto capitale	(+)	-		0,0%		0,0%
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	(+)	-	-	0,0%		0,0%
6	Accensione prestiti	(+)	-	-	0,0%		0,0%
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	(+)	-	-	0,0%		0,0%
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	(+)	419.132,50	417.933,28	99,7%	1.199,22	0,3%
	Totali	(=)	9.927.781,77	5.352.327,40	53,9%	4.575.454,37	46,1%

Lo smaltimento dei residui anni precedenti

Il grado di smaltimento dei residui originari (riscossioni) ha raggiunto il 23,4%, mentre sono rimasti da riscuotere (residui) ben €. 5.557.272,56

La formazione di nuovi residui attivi

Come meglio si vedrà nelle successive analisi dell'Entrata per titolo si evidenzia come i nuovi residui attivi per complessivi €. **4.575.454,37** sono costituiti prevalentemente dalle seguenti voci:

capitolo	Descrizione	importo
218002	TRASFERIMENTO DEI COMUNI A PAREGGIO BILANCIO SERVIZI SOCIALI	1.860.857,50
316000	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI CODICE STRADA (D.LG.VO 285/1992)	1.166.467,79
218001	TRASFERIMENTO DEI COMUNI A PAREGGIO BILANCIO POLIZIA LOCALE	935.698,44
316001	PROVENTI SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS PERSONE GIURIDICHE	222.494,78
350001	CONCORSO SPESE RICOVERO ANZIANI E INABILI	108.876,53

Il pareggio del bilancio 2021 attraverso i trasferimenti comunali

Il pareggio del bilancio delle funzioni trasferite è stato assicurato attraverso il trasferimento di fondi da parte dei comuni.

Come abbiamo visto nelle sezioni precedenti, la gestione della competenza 2021 si è chiusa in avanzo utilizzando i valori di detti trasferimenti ma dopo l'approvazione del rendiconto 2021 che evidenzia il risultato dell'Unione (unico risultato formalmente rilevante) verrà effettuata una ricognizione extracontabile per determinare la quota di risultato imputabile a ciascun comune e conseguentemente i trasferimenti definitivi di ciascun comune a saldo del bilancio 2021 ovvero le eventuali eccedenze da rimborsare anche mediante l'applicazione di avanzo al bilancio di previsione 2022.

La gestione delle sanzioni amministrative al CdS e il FCDE - Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

I proventi da sanzioni per violazioni al CdS anno 2021

L'andamento delle sanzioni Cds è così riassumibile:

Accertamenti

DESCRIZIONE VOCE	VEDELAGO		RIESE PIO X		RESANA		LORIA		TOTALI
Sanzioni ordinarie	61,1%	41.654,80	32,4%	818.750,47	96,3%	304.014,86	84,5%	34.897,50	1.199.317,63
Sanzioni (art. 142 CdS) (telelaser su strada provinciale da ripartire)	0,0%	-	67,6%	1.710.234,14	0,0%		0,0%		1.710.234,14
Sanzioni (art. 142 CdS) (su strade diverse da provinciale non da ripartire)	38,9%	26.523,80	0,0%	-	3,7%	11.753,50	15,5%	6.418,40	44.695,70
Totale sanzioni		68.178,60		2.528.984,61		315.768,36		41.315,90	2.954.247,47
incidenza % sanzioni singolo comune sul totale		2,3%		85,61%		10,69%		1,40%	100,0%
Verbali DEFINITIVI anno 2021		674		25.878		2.838		262	29.652
Incidenza % Verbali stimati anno 2021		2,3%		87,3%		9,6%		0,9%	100%

Incassi

	Descrizione	LORIA	RESANA	RIESE PIO X	VEDELAGO	TOTALE
a1	Proventi complessivi delle sanzioni derivanti dall'accertamento di tutte le violazioni al codice della strada (ad eccezione delle sole violazioni di cui all'art. 142, comma 12-bis) INCASSI COMPETENZA	7.777,68	169.025,91	250.728,20	17.473,00	445.004,79
a2	Proventi complessivi delle sanzioni derivanti dall'accertamento di tutte le violazioni al codice della strada (ad eccezione delle sole violazioni di cui all'art. 142, comma 12-bis) INCASSI RESIDUI	1.185,90	7.115,84	34.473,60	14.071,80	56.847,14
c1	Proventi complessivi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art. 142, comma 12-bis, comminate dai propri organi di polizia stradale sulle strade di competenza e in concessione (dell'Unione e degli enti associati) INCASSI COMPETENZA	4.051,50	7.942,30	-0	17.579,40	29.573,20
d1	Proventi complessivi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art. 142, comma 12-bis, comminate dai propri organi di polizia stradale sulle strade non di proprietà dell'ente locale(dell'Unione e degli enti associati) INCASSI COMPETENZA	0-	0-	1.090.295,94	0-	1.090.295,94
d2	Proventi complessivi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art. 142, comma 12-bis, comminate dai propri organi di polizia stradale sulle strade non di proprietà dell'ente locale(dell'Unione e degli enti associati) INCASSI RESIDUI	0-	0-	162.744,00	0-	162.744,00
	TOTALE	13.015,08	184.084,05	1.538.241,74	49.124,20	1.784.465,07

La determinazione del FCDE-Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Al risultato di amministrazione hanno concorso tutte le entrate, comprese quelle di dubbia esigibilità che, in base ai nuovi principi contabili, devono essere comunque iscritte in bilancio secondo i principi di universalità e trasparenza. Per evitare però che dette entrate possano essere incautamente utilizzate (spese), gli stessi principi prevedono l'obbligo di iscrivere in bilancio un apposito Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità che deve essere accantonato nell'avanzo di amministrazione. Relativamente ai residui attivi per sanzioni amministrative codice della strada rilevati a consuntivo è stato cautelativamente determinato il seguente FCDE:

Anno riferimento	CAP	DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI	Fondo svalutazione crediti in avanzo	% su residui a fine 2021
2017	316000	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI CODICE STRADA (D.LG.VO 285/1992)	447.340,64		
2018	316000	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI CODICE STRADA (D.LG.VO 285/1992)	1.718.187,75		
2019	316000	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI CODICE STRADA (D.LG.VO 285/1992)	1.532.539,94		
2019	316001	PROVENTI SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS PERSONE GIURIDICHE	297.636,31		
2020	316000	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI CODICE STRADA (D.LG.VO 285/1992)	1.568.268,53		
2020	316001	PROVENTI SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS PERSONE GIURIDICHE	134.827,25		
		RESIDUI ANTE 2021	5.698.800,42		
2021	316000	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI CODICE STRADA (D.LG.VO 285/1992)	1.166.467,79		
2021	316001	PROVENTI SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS PERSONE GIURIDICHE	222.494,78		
		RESIDUI DA COMPETENZA 2021	1.703.095,78		
		TOTALE RESIDUI AL 31/12/2021	7.401.896,20	6.571.732,68	88,78%

Il vincolo del 50% a favore della Provincia di Treviso per le entrate di cui all'art. 142

Come è noto l'art. 142, comma 12.bis .bis del D.Lgs. 30.04.1992, n. 285, prevede che il 50% dei proventi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità rilevati con strumenti automatici (Telelasar e simili) sono attribuiti all'ente proprietario della strada su cui è stato effettuato l'accertamento.

Con determinazione n. 64 del 23/03/2022 del responsabile del servizio finanziario si è provveduto alla determinazione definitiva ed alla liquidazione come segue:

Determinazione quota vincolata anno 2021 sanzioni amministrative al Codice della Strada	
Descrizione	Importo
Proventi complessivi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art. 142, comma 12-bis, comminate dai propri organi di polizia stradale sulle strade non di proprietà dell'ente locale(dell'Unione e degli enti associati) INCASSI COMPETENZA + RESIDUI	1.253.039,94
Spese sostenute per i procedimenti amministrativi - IMPEGNI DI COMPETENZA	270.763,13
Quota a vincolare ai sensi 12-ter dell'articolo 142	982.276,81
Quota vincolata da trasferire alla Provincia di Treviso art. 142	491.138,41

UNIONE DI COMUNI MARCA OCCIDENTALE

LA GESTIONE DELLE SPESE **Il grado di realizzazione delle spese**

TENDENZA SPESA

	Denominazione		Impegni anno 2019	Impegni anno 2020	<>%	Impegni anno 2021	<>%
1	Spese correnti	(+)	6.492.560,91	7.363.409,34	13,4%	8.374.572,88	13,7%
2	Spese in conto capitale	(+)	22.768,00	134.187,79	489,4%	50.645,83	-62,3%
3	Spese per incremento attività finanziarie	(+)	-	-	0,0%		0,0%
4	Rimborso Prestiti	(+)	-	-	0,0%		0,0%
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	(+)	-	-	0,0%		0,0%
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	(+)	395.834,14	549.572,48	38,8%	419.132,50	-23,7%
	Totali	(=)	6.911.163,05	8.047.169,61	16,4%	8.844.351,21	9,9%
	Denominazione		Stanz. Finali competenza 2021	Impegni competenza 2021	%	Pagamenti competenza 2021	%
1	Spese correnti	(+)	11.162.454,39	8.374.572,88	75,0%	6.194.405,25	74,0%
2	Spese in conto capitale	(+)	355.888,75	50.645,83	14,2%	50.645,83	100,0%
3	Spese per incremento attività finanziarie	(+)		-	0,0%		0,0%
4	Rimborso Prestiti	(+)		-	0,0%		0,0%
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	(+)	1.000.000,00	-	0,0%		0,0%
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	(+)	987.000,00	419.132,50	42,5%	373.770,35	89,2%
				-			
	Totali	(=)	13.505.343,14	8.844.351,21	65,5%	6.618.821,43	74,8%

L'andamento delle spese nell'ultimo triennio

La spesa registra un aumento significativo nel 2020 sia nella parte corrente (legata agli interventi dell'emergenza Covid) sia nella parte investimenti dove sono giunti a compimento anche alcuni interventi iniziati in precedenza. Gli impegni aumentano anche nel 2021 per effetto degli impegni per riversamento delle sanzioni cds agli enti associati.

Il grado di esecuzione delle spese

Il grado di esecuzione delle spese viene misurato attraverso il rapporto fra gli impegni di competenza e le previsioni finali del bilancio. Gli impegni complessivi coprono solamente il 65,5% delle previsioni finali ma, come ciò è dovuto essenzialmente alla combinazione di due fattori:

- Le previsioni comprendono anche lo stanziamento del FCDE che non può essere impegnato

- Le previsioni comprendono anche la restituzione dell'anticipazione di tesoreria per €. 1.000.000,00 che non si è resa necessaria

Il grado di operatività della spesa

Questo indice esprime la capacità di rendere liquide le spese impegnate ed è quindi un indice di efficacia dell'azione svolta. L'incidenza dei pagamenti ha raggiunto il 74,8% delle spese impegnate e le differenze più significative riguardano il trasferimento alla Provincia di Treviso del 50% sanzioni CdS e la contabilizzazione dei riversamenti ai comuni associati.

Il grado di smaltimento dei residui e di formazione di nuovi residui

Smaltimento residui anni precedenti

	Denominazione		Residui Iniziali	Residui Finali	%	di cui pagati	%
1	Spese correnti	(+)	2.404.900,20	119.200,22	5,0%	2.220.648,16	92,3%
2	Spese in conto capitale	(+)	29.189,72	-	0,0%	29.189,72	100,0%
3	Spese per incremento attività finanziarie	(+)			0,0%		
4	Rimborso Prestiti	(+)			0,0%		
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	(+)			0,0%		
6	Uscite per conto terzi e partite di giro	(+)	33.155,55	1.258,80	0,0%	31.845,05	96,0%
	Totali	(=)	2.467.245,47	120.459,02	4,9%	2.281.682,93	92,5%

Formazione nuovi residui passivi

	Denominazione		Impegni	Pagamenti	%	Residui	%
1	Spese correnti	(+)	8.374.572,88	6.194.405,25	74,0%	2.180.167,63	35,2%
2	Spese in conto capitale	(+)	50.645,83	50.645,83	100,0%	-	100,0%
3	Spese per incremento attività finanziarie	(+)	-		0,0%	-	0,0%
4	Rimborso Prestiti	(+)	-		0,0%	-	0,0%
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	(+)	-		0,0%	-	0,0%
6	Uscite per conto terzi e partite di giro	(+)	419.132,50	373.770,35	89,2%	45.362,15	12,1%
	Totali	(=)	8.844.351,21	6.618.821,43	74,8%	2.225.529,78	33,6%

Lo smaltimento dei residui anni precedenti

Ottimo il grado di smaltimento dei residui che ha raggiunto il 92.5%.

La eliminazione di residui passivi

Con l'operazione di riaccertamento sono state operate anche alcune cancellazioni di residui passivi con particolare riferimento ad impegni per restituzione eccedenza di finanziamento a comuni associati

La formazione di nuovi residui passivi

Smaltimento residui anni precedenti

	Denominazione		Residui Iniziali	Residui Finali	%	di cui pagati	%
1	Spese correnti	(+)	2.404.900,20	119.200,22	5,0%	2.220.648,16	92,3%
2	Spese in conto capitale	(+)	29.189,72	-	0,0%	29.189,72	100,0%
3	Spese per incremento attività finanziarie	(+)			0,0%		
4	Rimborso Prestiti	(+)			0,0%		
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	(+)			0,0%		
6	Uscite per conto terzi e partite di giro	(+)	33.155,55	1.258,80	0,0%	31.845,05	96,0%
	Totali	(=)	2.467.245,47	120.459,02	4,9%	2.281.682,93	92,5%

Formazione nuovi residui passivi

	Denominazione		Impegni	Pagamenti	%	Residui	%
1	Spese correnti	(+)	8.374.572,88	6.194.405,25	74,0%	2.180.167,63	35,2%
2	Spese in conto capitale	(+)	50.645,83	50.645,83	100,0%	-	100,0%
3	Spese per incremento attività finanziarie	(+)	-		0,0%	-	0,0%
4	Rimborso Prestiti	(+)	-		0,0%	-	0,0%
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	(+)	-		0,0%	-	0,0%
6	Uscite per conto terzi e partite di giro	(+)	419.132,50	373.770,35	89,2%	45.362,15	12,1%
	Totali	(=)	8.844.351,21	6.618.821,43	74,8%	2.225.529,78	33,6%

I residui passivi formati nel corso dell'esercizio 2021 risultano in misura consistente pari al 33,6% ma sono stati in buona parte già pagati al momento di formazione del consuntivo, precisamente per euro 1.744.410,89 come si rileva dal consuntivo 2022 al 24/05/2022.



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

UNIONE DEI COMUNI DELLA MARCA OCCIDENTALE

Esercizio: 2022 - Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R-P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00						
Titolo 1	Spese correnti	RS	2.299.367,85	PR	1.744.410,89	R	-118,96	EP	554.838,00
		CP	10.076.384,93	PC	1.121.481,49	I	3.096.623,47	ECP	6.979.761,46
		CS	10.830.742,78	TP	2.865.892,38	FPV	0,00	EC	1.975.141,98
								TR	2.529.979,98
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	352.647,51	PC	0,00	I	144.545,91	ECP	208.101,60
		CS	352.647,51	TP	0,00	FPV	0,00	EC	144.545,91
								TR	144.545,91
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
Titolo 4	Rimborso di prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000.000,00
		CS	1.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	46.620,95	PR	46.620,95	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.037.000,00	PC	108.518,76	I	438.768,00	ECP	598.232,00
		CS	1.083.620,95	TP	155.139,71	FPV	0,00	EC	330.249,24
								TR	330.249,24
Totale Titoli		RS	2.345.988,80	PR	1.791.031,84	R	-118,96	EP	554.838,00
		CP	12.466.032,44	PC	1.230.000,25	I	3.679.937,38	ECP	8.786.095,06
		CS	13.267.011,24	TP	3.021.032,09	FPV	0,00	EC	2.449.937,13
								TR	3.004.775,13
Totale Generale		RS	2.345.988,80	PR	1.791.031,84	R	-118,96	EP	554.838,00
		CP	12.466.032,44	PC	1.230.000,25	I	3.679.937,38	ECP	8.786.095,06
		CS	13.267.011,24	TP	3.021.032,09	FPV	0,00	EC	2.449.937,13
								TR	3.004.775,13

La ripartizione della spesa per missione

La missione individua la destinazione delle spesa secondo una classificazione obbligatoria prevista dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118. All'Unione però sono state trasferite solo alcune limitate funzioni per cui di seguito vengono analizzate solamente le missioni che sono state coinvolte dal trasferimento.

	Descrizione missione	anno 2019	%	anno 2020	%	anno 2021	%	<>%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	412.311,99	833,1%	413.857,62	5,1%	379.441,78	4,3%	-8,3%
3	Ordine pubblico e sicurezza	2.261.863,14	0,0%	2.551.717,30	31,7%	3.244.736,95	36,7%	27,2%
1 1	Soccorso civile	49.489,97	100,0%	26.456,18	0,3%	39.113,77	0,4%	47,8%
1 2	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.741.665,75	7560,5%	4.416.635,87	54,9%	4.593.381,69	51,9%	4,0%
1 5	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	49.998,06	0,0%	88.930,16	1,1%	168.544,52	1,9%	89,5%
9 9	Servizi per conto di terzi	395.834,14	0,0%	549.572,48	6,8%	419.132,50	4,7%	-23,7%
	Totali impegni	6.911.163,05	8494%	8.047.169,61	100%	8.844.351,21	100%	-94,8%

Come si può rilevare, ben il 51,9% della spesa rimane collegata alla funzione sociale, in ulteriore aumento rispetto agli anni precedenti a dimostrazione della elevata attenzione che le amministrazioni hanno deciso di riservare a questo settore di intervento. Altra componente rilevante è costituita dalla Polizia locale che copre il 36,7% del bilancio a conferma dell'attenzione per il territorio e la sicurezza in tutti i suoi aspetti.

La ripartizione della spesa corrente per macro-aggregato

Il macro-aggregato individua la natura delle spesa (ex intervento) secondo una classificazione obbligatoria prevista dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118. Relativamente all'esercizio 2021 la spesa corrente risulta ripartita come segue:

	Descrizione macro-aggregato	anno 2019	%	anno 2020	%	anno 2021	%	<>%
101	Redditi da lavoro dipendente	1.021.635,75	15,7%	999.127,37	13,6%	991.690,91	11,8%	-0,7%
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	74.219,69	0,0%	73.219,05	1,0%	69.777,98	0,8%	-4,7%
103	Acquisto di beni e servizi	2.593.915,34	0,0%	2.691.617,52	36,6%	2.954.635,71	35,3%	9,8%
104	Trasferimenti correnti	2.501.233,95	0,0%	3.423.122,39	46,5%	4.186.528,41	50,0%	22,3%
105	Trasferimenti di tributi	-	0,0%	-	0,0%		0,0%	0,0%
106	Fondi perequativi	-	0,0%	-	0,0%		0,0%	0,0%
107	Interessi passivi	-	0,0%	-	0,0%		0,0%	0,0%
108	Altre spese per redditi da capitale	-	0,0%	-	0,0%		0,0%	0,0%
109	Rimborsi e poste correttive entrate	255.137,56	0,0%	154.213,74	2,1%	123.505,46	1,5%	-19,9%
110	Altre spese correnti	46.418,62	0,0%	22.109,27	0,3%	48.434,41	0,6%	119,1%
	Totali impegni	6.492.560,91	0,0%	7.363.409,34	100%	8.374.572,88	100%	13,7%

Sulle singole componenti della spesa si osserva quanto segue:

101 - Redditi di lavoro dipendente per €. 991.690,91 (pari al 11,8% delle spesa corrente)

Il confronto con l'esercizio 2020 evidenzia una lieve diminuzione della spesa del personale; da osservare che la spesa riferita ai rimborsi dei comandi da altri enti è codificata in differente macroaggregato.

102 – Imposte e tasse per €. 69.777,98 (pari allo 0,8% delle spesa corrente)

Questa macro comprende principalmente le spese per l'IRAP sul personale dipendente e solo in parte marginale si tratta di spese per tasse di circolazione autoveicoli della polizia, servizi sociali e protezione civile.

103 – Acquisto di beni e servizi per €. 2.954.635,71 (pari al 35,3 % delle spesa corrente)

Questo macroaggregato si riferisce prevalentemente ai servizi del sociale (rette ricovero, servizi socio assistenziali, ecc.) e della polizia locale. Le maggiori spese hanno interessato i seguenti capitoli:

CODICE_CAP	DESC_CAP	IMPEGNI COMP.
123135001	RETTE RICOVERO ANZIANI E INABILI	1.034.974,26
123135501	SERVIZI DIVERSI ASSISTENZA DOMICILIARE	360.629,97
31131602	SPESE NOTIFICHE ATTI GIUDIZIARI, CAD E CAN	292.777,87
121130503	PROGETTUALITA' AREA MINORI	202.103,05
31132001	SERVIZI AMMINISTRATIVI GESTIONE VERBALI CODICE STRADA	182.641,16

104 – Trasferimenti correnti per €. 4.186.528,41 (pari al 50,0% delle spesa corrente)

Si tratta di trasferimenti di fondi ad altri enti o soggetti e hanno interessato in particolare le seguenti voci:

CODICE_CAP	DESC_CAP	IMPEGNI COMP.
127141001	TRASFERIMENTI ALL'ULS PER SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI	1.076.090,40
31140109	TRASFERIMENTO A COMUNI ASSOCIATI SANZIONI CDS	931.332,63
31140104	TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA DI TREVISO SANZIONI ART. 142 CDS	485.000,00
124141002	TRASFERIMENTI STATALI PER SOSTEGNO ALIMENTARE (AVANZO VINCOLATO)	250.125,00
121140001	TRASFERIMENTI ALL'ULS PER TUTELA MINORI	235.366,67
31140133	TRASFERIMENTI AI COMUNI ECCEDENZE FINANZIAMENTO POLIZIA LOCALE (AV. VINC.)	233.721,55
31140110	TRASFERIMENTO A COMUNI ASSOCIATI SANZIONI CDS - AV. VINCOLATO	219.591,14
124140201	ASSISTENZA ECONOMICA SITUAZIONI DISAGIO ECONOMICO-SOCIALE	160.084,02
13140101	TRASFERIMENTO AI COMUNI ECCEDENZE A PAREGGIO BILANCIO	123.077,09
124141003	TRASFERIMENTI STATALI PER SOSTEGNO ALIMENTARE - 2021	105.539,00
125140401	TRASFERIMENTI REGIONALI BONUS FAMIGLIE NUMEROSE	89.845,15
126140101	FONDO NAZIONALE SOSTEGNO ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONI	82.151,18

109 – Rimborsi e poste correttive dell'Entrata per €. 123.505,46 (pari al 1,5% delle spesa corrente)

Questa macro rileva quasi esclusivamente la contabilizzazione della spese rimborsate ai comuni per il personale comandato in Unione per il funzionamento della struttura amministrativa.

CODICE_CAP	DESC_CAP	IMPEGNI COMP.
12190101	PERSONALE COMANDATO PER GESTIONE SEGRETERIA UNIONE	58.297,86
31190101	RIMBORSO SPESE PERSONALE COMANDATO - POLIZIA LOCALE	42.620,39
13190102	PERSONALE COMANDATO PER GESTIONE SERVIZIO FINANZIARIO	11.929,56
18190101	PERSONALE COMANDATO PER GESTIONE SERVIZIO PERSONALE	6.420,14
19190101	PERSONALE COMANDATO PER CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	1.902,33



UNIONE DI COMUNI MARCA OCCIDENTALE

I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Gli equilibri di finanza pubblica, vincoli, certificazione, ecc.

I vincoli di finanza pubblica originariamente previsti per l'anno 2018 sono stati superati dalla Circolare del MEF 3 ottobre 2018, n. 25 in attuazione delle Sentenze della Corte Costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018.

Successivamente, il comma 821 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 "Legge di bilancio 2019" e la "Nota di lettura dell'ANCI 2019" avevano "liberalizzato" anche l'indebitamento, con l'unico obbligo degli equilibri previsti dal D.Lgs. n. 118/2011 (saldo fra il complesso delle entrate e il complesso delle spese).

Però, la Corte Conti Sezioni riunite con deliberazione n. 20 del 17 dicembre 2019 ha ritenuto che gli "equilibri di finanza pubblica" devono essere coerenti con l'articolo 9 della Legge 243/2012 (in applicazione art. 81 Costituzione) ripristinando, di fatto, il vincolo sull'indebitamento e rischiando di far trovare alcuni Enti in violazione dei richiamati vincoli (a fine anno senza alcuna possibilità di rimedio).

Con la circolare n. 5/2020, la Ragioneria Generale dello Stato ha fornito gli attesi chiarimenti sull'obbligo del rispetto del pareggio di bilancio, sancito dagli artt. 9 e 10 della Legge n. 243/2012 precisando che l'obiettivo deve essere rispettato dall'intero comparto a livello regionale e nazionale (già verificata da RGS attraverso i dati BDAP), mentre i singoli enti sono tenuti a rispettare esclusivamente gli equilibri previsti dal D.Lgs. n. 118/2011, come previsto dall'art. 1, c. 821 della L. n. 145/2018, ossia il saldo tra il complesso delle entrate e delle spese, con utilizzo di avanzi, fondo pluriennale vincolato e debito. Fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza (W1) non negativo, quindi, ai fini della verifica del rispetto degli equilibri di cui al c. 821 dell'art. 1 della L. n. 145/2018, gli enti devono tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (W2), che rappresenta l'effettiva capacità di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli e degli accantonamenti di bilancio.

Nelle tabella seguente i prospetti dimostrativi degli equilibri richiesti D.Lgs. n. 118/2011.

UNIONE DI COMUNI MARCA OCCIDENTALE

Rendiconto 2021

01) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE		2.152.568,71
- Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	1.185.896,66
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	236.349,64
02) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		730.322,41
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	200.000,00
03) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		530.322,41
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE		214.075,16
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	267.379,75
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-53.304,59
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-53.304,59
SALDO PARTITE FINANZIARIE		0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA		2.366.643,87
Risorse accantonate stanziato nel bilancio dell'esercizio 2021		1.185.896,66
Risorse vincolate nel bilancio		503.729,39
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		677.017,82
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		200.000,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		477.017,82

In merito a tale verifica giova ricordare che:

- i Comuni di Loria, Resana, Riese Pio X e Vedelago, rappresentati dai rispettivi Sindaci si sono costituiti ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 del D.Lgs.vo 18 agosto 2000 n. 267 in Unione di Comuni "Marca Occidentale" come da atto repertoriato n. 142774 del 5 aprile 2016;
- a seguito del trasferimento delle funzioni fondamentali del Servizio Sociale, della Polizia Locale e della Protezione Civile da parte dei rispettivi Comuni all'Unione, le stesse sono state accettate e attivate in Unione con deliberazioni del Consiglio dell'Unione n. 12, n. 13 e n. 14 del 24/09/2016;
- successivamente sono stati trasferiti anche i servizi relativi alla gestione economica e giuridica del Personale da parte dei rispettivi Comuni associati all'Unione della Marca Occidentale e della Centrale Unica di Committenza, che sono stati accettati dall'Unione, rispettivamente, con le deliberazioni del Consiglio dell'Unione n. 19 e n. 18 del 13/09/2017

I comuni associati hanno provveduto a trasferire il personale riferito alle funzioni trasferite alle dipendenze dell'Unione di Comuni, con decorrenza 01/01/2018;

In relazione alla verifica del limite massimo assentibile di cui all'art. 557 sopra richiamato rilevano, nel caso di Comuni facenti parte di una Unione le seguenti pronunce della Corte dei Conti:

- Sezione delle autonomie Deliberazione n.8 /AUT/2011/QMIG
[...] la quota parte della spesa di personale dell'Unione, riferibile al Comune che vi partecipa, deve essere imputata allo stesso Comune ai fini del rispetto del limite di cui al comma 557 della legge n. 296/2006 e successive modifiche e integrazioni. [...];
- Sezione delle autonomie Deliberazione N. 20/SEZAUT/2018/QMIG :
*[...] 3. I comuni partecipanti all'unione, diversa da quelle «obbligatorie», sono soggetti ai vincoli di cui all'art. 1, comma 557 della legge n. 296 del 2006 relativamente alla spesa di personale comprensiva della quota per il personale utilizzato dall'unione per svolgere le funzioni trasferite.
4. La verifica del rispetto dei vincoli gravanti sugli enti partecipanti alle unioni non obbligatorie va condotta con il meccanismo del «ribaltamento» delineato dalla Sezione delle autonomie con deliberazione n. 8 del 2011 [...];*

Ai fini della verifica del contenimento della spesa del personale 2021 l'Unione ha preso come riferimento (al fine di rendere disponibile un dato per i comuni) la spesa dell'anno 2017, tenuto conto che:

1. La spesa del personale 2017 di ciascun comune rispettava i vincoli di contenimento di cui al richiamato comma 557 nel confronto con la spesa media del triennio 2011-2013;
2. Il semplice trasferimento del personale dai comuni all'Unione è avvenuto a totale parità di condizioni retributive e pertanto non può avere determinato aumento di spesa considerato l'aggregato Unione + 4 comuni;
3. L'assunzione di 2 agenti di polizia locale avvenuta a luglio 2017 è avvenuta mediante la cessione di "capacità assunzionali" da parte dei comuni aderenti, così come già accertato dall'Organo di revisione contabile con Verbale n. 7 del 27.06.2017;
4. Nel confronto si è considerato il solo personale trasferito (dipendenti dell'Unione) in quanto il personale "comandato" presso l'Unione ha effetto neutro sulla spesa cumulata dell'Unione e dei 4 comuni aderenti;
5. Nell'anno 2018 è entrato a regime il CCNL a partire da marzo 2018 ed il maggiore onere rilevato nel bilancio 2019 non rientra nei vincoli di contenimento della spesa.

Il prospetto riportato di seguito, quindi, mette in confronto la spesa del personale dell'anno 2021 con quella dell'anno 2017 debitamente raccordata, tenuto conto delle osservazioni espresse in precedenza.

A) RICOGNIZIONE SPESE DEL PERSONALE ANNO 2021

			Anno 2017							Anno 2021			Differenze
Capitolo		Descrizione spesa	2 agenti Unione (1)	Loria	Resana	Riese Pio X	Vedelago	FPV 2017 pagato 2018	Totale anno 2017	Impegni 2021	FPV 2021 esigibilità 2022	Totale anno 2021	
31110501	P	Retribuzioni fisse e variabili	52.362,02	81.594,21	54.670,79	117.531,70	203.206,72	21.623,29	530.988,73	469.638,69	15.683,77	485.322,46	- 45.666,27
31110501	P	Contributi obbligatori c/Ente	14.733,34	21.794,03	15.341,08	32.414,03	58.462,96	6.047,86	148.793,30	135.467,20	5.742,54	141.209,74	- 7.583,56
31110501	P	IRAP	4.418,00	6.819,89	4.668,88	9.814,14	17.118,93	2.217,02	45.056,86	39.536,34		39.536,34	- 5.520,52
31110301	P	Servizio mensa e missioni		-	257,28	-	419,08	233,26	909,62	1.343,59		1.343,59	433,97
		Personale comandato (caposervizio)								33.591,19		33.591,19	33.591,19
31110501	T	Personale Polizia Locale	71.513,36	110.208,13	74.938,03	159.759,87	279.207,69	30.121,43	725.748,51	679.577,01	21.426,31	701.003,32	- 24.745,19
123110501	S	Retribuzioni fisse e variabili		24.063,26	30.420,26	60.887,39	168.845,78	12.362,81	296.579,50	262.548,15	11.740,92	274.289,07	- 22.290,43
123110501	S	Contributi obbligatori c/Ente		6.609,36	7.902,93	16.447,99	48.547,28	4.050,50	83.558,06	72.435,73	3.180,00	75.615,73	- 7.942,33
123110501	S	IRAP		2.041,54	2.534,96	5.094,40	14.316,14	1.451,09	25.438,13	21.868,34		21.868,34	- 3.569,79
123110301	S	Servizio mensa e missioni		148,03	-	-	1.153,92	687,97	1.989,92	1.135,05		1.135,05	- 854,87
123110501	T	Personale Servizi Sociali	-	32.862,19	40.858,15	82.429,78	232.863,12	18.552,37	407.565,61	357.987,27	14.920,92	372.908,19	- 34.657,42
12190101	A	Retribuzioni fisse e variabili	52.362,02	105.657,47	85.091,05	178.419,09	372.052,50	33.986,10	827.568,23	732.186,84	27.424,69	759.611,53	- 67.956,70
12190101	A	Contributi obbligatori c/Ente	14.733,34	28.403,39	23.244,01	48.862,02	107.010,24	10.098,36	232.351,36	207.902,93	8.922,54	216.825,47	- 15.525,89
12190101	A	IRAP	4.418,00	8.861,43	7.203,84	14.908,54	31.435,07	3.668,11	70.494,99	61.404,68	-	61.404,68	- 9.090,31
12190102	A	Servizio mensa e missioni		148,03	257,28	-	1.573,00	921,23	2.899,54	2.478,64	-	2.478,64	- 420,90
12190101	T	Totale personale trasferito	71.513,36	143.070,32	115.796,18	242.189,65	512.070,81	48.673,80	1.133.314,12	1.037.564,28	36.347,23	1.073.911,51	- 59.402,61

Come si può verificare, complessivamente la spesa del personale risulta in tendenziale riduzione rispetto all'anno 2017.

A decorrere dal 2021 trova diretta imputazione nel bilancio dell'Unione anche la quota di trattamento accessorio riferito agli incaricati di posizione organizzativa del settore coordinamento e del settore contabilità come da tabella seguente (in precedenza invece venivano anticipati dal comune di appartenenza e rimborsati dall'Unione).

CODICE_CAP	DESCRIZIONE	IMPEGNI
12190110	RETRIBUZIONI ACCESSORIE PERSONALE COORDINAMENTO	9.984,00
12190111	CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONI ACCESSORIE PERSONALE COORDINAMENTO	2.985,22
13110100	RETRIBUZIONE ACCESSORIE PERSONALE CONTABILITA'	6.655,33
13110101	CONTRIBUTI RETRIBUZIONE ACCESSORIE PERSONALE CONTABILITA'	1.989,95
	TOTALE	21.614,50

Lavoro flessibile

Ugualmente la spesa per "lavoro flessibile" dell'anno 2021 rientra nei limiti delle risorse cedute dai comuni per complessivi €. 32.000,00 (cfr. Delibera di Giunta comunale 9/2021) come di seguito dimostrato:

Periodo	ore	Compenso ORARIO	ALTRI COMPENSI	Margine agenzia	IVA	BOLLO	Totale
Gennaio	119,50	2.073,33	273,50	161,33	35,85	2,00	2.546,00
Febbraio	126,00	2.186,10	6,80	170,10	37,80	2,00	2.402,80
Marzo	127,00	2.167,89	53,26	152,40	33,53	2,00	2.409,08
Aprile	133,00	2.396,80		66,23	14,57		2.477,60
Maggio	132,50	2.265,73		200,66	44,15		2.510,54
Giugno	132,00	2.379,86		64,65	14,22		2.458,73
Luglio	133,00	2.258,80		199,96	43,99		2.502,75
Agosto	95,00	1.887,16		41,63	9,16		1.937,95
Settembre	141,50	2.407,18		213,26	46,92		2.667,36
Ottobre	127,00	2.180,65		192,90	42,44		2.415,99
novembre	129,00	2.400,58			-		2.400,58
dicembre	119,50	2.320,31			-		2.320,31
Totale pagato	1.515,00	26.924,39	333,56	1.463,12	322,62	6,00	29.049,68
					Irap		2.273,00
					Totale Generale		31.322,68

Il limite viene rispettato sia che si consideri la spesa lorda, sia che si considera la sola spesa relativa alle retribuzioni al netto del margine dell'agenzie e dell'IVA.

Certificazione parametri obiettivi condizioni deficitarietà strutturale

il Decreto del Ministero Interno in data 28.12.2018 ha approvato i nuovi parametri 2019-2021 disponendo che “*i parametri trovano pertanto applicazione a partire dagli adempimenti relativi al rendiconto della gestione dell’esercizio finanziario 2018 e al bilancio di previsione dell’esercizio finanziario 2020*”.

In base ai citati parametri il l’Unione di Comuni Marca Occidentale presenta la seguente situazione come generata dal gestionale della contabilità finanziaria:

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL’ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

Esercizio: 2021 - Allegato I) al Rendiconto
- Parametri comuni

Comune di Prov.

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito -su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox" value="SI"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input type="checkbox" value="SI"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox" value="SI"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox" value="SI"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell’esercizio) maggiore dell’1,20%	<input type="checkbox" value="SI"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell’1%	<input type="checkbox" value="SI"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox" value="SI"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
P8	Indicatore concernente l’effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox" value="NO"/>

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell’articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l’ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox" value="SI"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--	-------------------------------------	-------------------------------------

Come si può facilmente rilevare questo Ente presenta un parametro di deficitarietà strutturale, che però deriva dalle modalità con le quali si realizza la determinazione ed il versamento a saldo dei trasferimenti da parte dei comuni associati.

Insussistenza debiti fuori bilancio

I Responsabili dei servizi hanno provveduto ciascuno con proprie note regolarmente sottoscritte ad attestare l'assenza di debiti fuori bilancio.

Elenco delle spese di rappresentanza

L'ente non risulta aver effettuato alcuna spesa di rappresentanza.

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

In attuazione di detto articolo, sono stati emanati due decreti, del Ministero dell'economia e delle Finanze (decreto del 9 dicembre 2015) e del Ministero dell'interno (decreto del 22 dicembre 2015), concernenti, rispettivamente, il piano degli indicatori per:

- le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4);
- gli enti locali (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4).

Il Piano degli indicatori, parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio degli enti, è presentato dalle Regioni e dai loro enti ed organismi strumentali entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto. Gli enti locali ed i loro enti e organismi strumentali allegano il Piano degli indicatori al bilancio di previsione e al rendiconto della gestione.

Le Regioni, le Province autonome di Trento e di Bolzano, gli enti locali e i loro organismi e enti strumentali adottano il piano degli indicatori a decorrere dall'esercizio 2016.

In attuazione a dette disposizione in allegato al conto del bilancio vengono proposti i seguenti indicatori come generati dal gestionale software della contabilità finanziaria.

- Piano degli indicatori di bilancio – sintetici
- Piano degli indicatori di bilancio - analitici
- Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate

L'ente non risulta avere alcuna partecipazione; non si procede quindi alla verifica.

Elenco dei propri enti e organismi strumentali.

L'ente non risulta avere alcuna partecipazione; non si procede quindi alla elencazione.

UNIONE DI COMUNI MARCA OCCIDENTALE
(Provincia di Treviso)

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021

ATTESTAZIONE PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA DEI TERMINI
(comma 1, art. 41 D.L. 66 del 24.04.2014)

“A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione. Per le Amministrazioni dello Stato, in sede di rendiconto generale, il prospetto di cui al primo periodo è allegato a ciascuno stato di previsione della spesa”

Importo pagamenti transazioni commerciali 2021	2.622.543,42
Importo ritardati pagamenti 2021	385.180,60

Per ridurre l'importo dei pagamenti effettuati oltre i termini si procederà all'analisi dei relativi procedimenti individuando le specifiche cause di ritardo.

INDICATORE ANNUALE TEMPESTIVITÀ PAGAMENTI
(comma 1, art. 33, D. lgs. 33 del 14.03.2013)

“Le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato «indicatore annuale di tempestività dei pagamenti». A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le pubbliche amministrazioni pubblicano un indicatore, avente il medesimo oggetto, denominato «indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti». Gli indicatori di cui al presente comma sono elaborati e pubblicati, anche attraverso il ricorso a un portale unico, secondo uno schema tipo e modalità definiti con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri da adottare sentita la Conferenza unificata”

Indicatore annuale tempestività pagamenti 2021	-12,5
---	--------------

Stock del debito del tuo ente

Stock dell'anno 2021

Comunicazione In corso

Aggiornato al 25 Gennaio 2022 Alle 00:00 | [AGGIORNA](#)

Calcolato da PCC		
Importo scaduto e non pagato	Note di credito	Importo scaduto e non pagato Totale
1.336,41 €	-	1.336,41 €
Tempo medio ponderato di pagamento	Tempo medio ponderato di ritardo	Importo documenti ricevuti nell'esercizio
24 gg	-13 gg	2.611.682,40 €



UNIONE DI COMUNI MARCA OCCIDENTALE

CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE
Conto patrimonio, conto economico e risultato d'esercizio

Il conto economico ed il risultato di esercizio

Il Conto economico ed il Conto del patrimonio che seguono sono stati predisposti secondo la struttura prevista dall'allegato n. 10 al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118:

UNIONE DI COMUNI MARCA OCCIDENTALE

Rendiconto 2021

SINTESI CONTO ECONOMICO	2021	2020	differenza
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	10.485.868,56	9.466.782,03	1.019.086,53
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	9.749.943,91	8.851.432,50	898.511,41
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0,53	0,00	0,53
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-269.263,28	-297.957,11	28.693,83
IMPOSTE	65.092,02	68.537,23	-3.445,21
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	401.569,88	248.855,19	152.714,69

Di seguito si riportano sinteticamente i contenuti delle singole voci:

A-3 Proventi da trasferimenti e contributi

Questa voce comprende principalmente i trasferimenti comunali a pareggio del bilancio dell'Unione oltre ai trasferimenti regionali per il finanziamento dei servizi sociali (vedi anche relazione titolo 2° Entrata).

A-4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici

Questa voce è riconducibile alle entrate del titolo 3° relative ai servizi sociali e domiciliari (assistenza, pasti, trasporti, ecc.)

A-8 Altri ricavi e proventi diversi

Questa componente è riconducibile alle entrate del titolo 3° per sanzioni amministrative codice della strada, rimborsi spese postali e di procedura, rette di ricovero anziani, ecc.

B-9 Acquisto materie prime e/o beni di consumo

Questa voce è riferita all'acquisto di materie prime e beni di consumo necessari per il funzionamento dell'Ente (Cancelleria, stampati, pubblicazioni, accessori per ufficio, carburanti automezzi, materiale informatico di consumo, vestiario ed equipaggiamento personale).

B-10 Prestazione di servizi

Questa voce costituisce uno dei principali componenti sia dal punto di vista finanziario che economico del bilancio dell'Unione. Comprende infatti un serie molto articolata di aggregati ma i principali sono costituiti da servizi amministrativi collegati alla verbalizzazione e riscossione delle sanzioni codice della strada, rette di ricovero anziani e minori, servizi di assistenza sociale e domiciliare.

B-11 Utilizzo di beni di terzi

Questa voce è limitata ai canoni di locazione passiva degli alloggi di emergenza abitativa e il noleggio del telelaser nel territorio di Riese Pio X e T-Red nei territori di Vedelago e Resana.

B-12 Trasferimenti e contributi

I trasferimenti, di norma, sono costituiti da trasferimenti di somme senza averne un'immediata e diretta utilità per l'Ente. In questa voce sono rilevati i trasferimenti all'ULS per servizi sociali, alla Provincia per la quota del 50% delle sanzioni al C.d.S., ai comuni associati per le sanzioni loro spettanti, contributi sociali a gruppi, associazioni e famiglie, oltre che alla restituzione delle eccedenze dei trasferimenti da parte dei comuni.

B-13 Personale

La spesa del personale ha rilevato gli oneri (retribuzioni, contributi e oneri accessori) per il personale di polizia locale e dei servizi sociali trasferito all'Unione.

B-14 Ammortamenti e svalutazioni

Bisogna premettere che gli oneri relativi agli ammortamenti non vengono rilevati dalla contabilità finanziaria che deve essere, dunque, integrata di queste rilevazioni extracontabili per consentire la determinazione del risultato economico.

14.a) ammortamenti di immobilizzazioni immateriali

Questa voce è costituita dalla quota annuale di ammortamento dei costi pluriennali capitalizzati. Relativamente all'anno 2021 risultano in ammortamento **€. 3.090,26**.

14.b) ammortamenti di immobilizzazioni materiali

Questa voce è costituita dalla quota annuale di ammortamento dei beni mobili registrati nello Stato patrimoniale (autovettura sociale, attrezzature polizia e protezione civile). Relativamente all'anno 2021, tenuto conto dell'art. 47 del regolamento di contabilità, è stato calcolato un ammortamento complessivo pari ad **€. 49.392,62**

14.d) Svalutazione crediti

Poiché nei componenti positivi della gestione risultano accertate tutte le entrate, comprese quelle da sanzioni CdS di dubbia esigibilità il principio contabile 4/3 al punto 4.20 prevede l'inserimento nel conto economico della voce "Svalutazione dei crediti di funzionamento" prevedendo che "L'accantonamento rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Sono indicate in tale voce le quote di accantonamento per presunta inesigibilità che devono gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si manifestano con riferimento ai crediti iscritti nello stato patrimoniale. Il valore dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti è determinato almeno dalla differenza tra il valore del fondo crediti di dubbia e difficile esazione, riferito ai crediti riguardanti i titoli da 1 a 4 delle entrate, accantonato nel risultato di amministrazione in sede di rendiconto ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio, al netto delle variazioni intervenute su quest'ultimo nel corso dell'anno. In tale posta vanno inseriti anche gli accantonamenti relativi ai crediti stralciati dalle scritture finanziarie nel corso dell'esercizio. L'accantonamento può essere effettuato per un importo superiore a quello necessario per rendere il fondo svalutazione crediti pari all'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non è pertanto possibile correlare la ripartizione tra i residui attivi del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione con la ripartizione del fondo svalutazione crediti tra i crediti iscritti nello stato patrimoniale. La ripartizione dell'accantonamento tra le singole tipologie di crediti è effettuata sulla base della valutazione del rischio di insolvenza e delle specificità dei crediti." Nel risultato di amministrazione 2021 risulta un aumento per un importo di **€. 1.185.896,66** relativo ad entrate di dubbia esigibilità da sanzioni al CdS.

B-18 Oneri diversi di gestione

Questa voce si riferisce alle spese residuali non incluse in altre voci economiche e si riferisce prevalentemente a spese per il personale comandato dai comuni, premi di assicurazione RCT, incendi, infortuni, ecc., imposte e tasse diverse dall'IRAP (vedi voce 26) ed altri costi di gestione residuali.

E- Proventi straordinari ed oneri straordinari

Ai sensi del punto 4.28 del principio contabile 4/3 questa voce è costituita da maggiori residui attivi ovvero da minori residui passivi come derivanti dall'operazione di riaccertamento dei residui. Inoltre la voce costituisce controparte di numerose scritture rettificative operate per la corretta gestione della contabilità generale

E-26 Imposte

Ai sensi del punto 4.35 del principio contabile 4/3 questa voce *"Sono inseriti, rispettando il principio della competenza economica, gli importi riferiti a imposte sul reddito e IRAP corrisposte dall'ente durante l'esercizio.....Gli altri tributi sono contabilizzati nella voce oneri diversi di gestione salvo che debbano essere conteggiati ad incremento del valore di beni (ad es. IVA indetraibile)."*. Nel corso dell'anno 2021 è stata rilevata IRAP per complessivi **€. 65.092,02**

E-27 Risultato dell'esercizio

Il Conto economico 2021 si chiude con un **risultato di esercizio / Utile pari ad €.** 401.569,88 corrispondente all'incremento del patrimonio netto rilevato nello Stato patrimoniale.

Il conto del patrimonio ed il patrimonio netto

Di seguito vengono illustrate, in sintesi, le principali componenti dello stato patrimoniale:

III-2 Immobilizzazioni materiali

La voce corrisponde ai beni durevoli acquistati (al titolo 2° della spesa) al netto dei relativi ammortamenti annuali per.

III-3 Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce corrisponde alle spese sostenute per investimenti non ancora conclusi (Progettazione progetto videosorveglianza per euro 10.248,00).

IV Immobilizzazioni finanziarie

L'Unione non possiede partecipazioni in altri enti e/o società.

II-2 Crediti

Sono conciliati con il conto del bilancio come segue:

Crediti dello stato patrimoniale	+	3.560.994,25
Fondo svalutazione crediti	+	6.571.732,68
Saldo Credito IVA al 31/12	-	
Residui attivi riguardanti entrate giacenti presso depositi bancari e postali	+	
Crediti stralciati dal conto del bilancio e mantenuti nello Stato Patrimoniale	-	
Altri crediti non correlati a residui	-	
Altri residui non correlati a crediti dello Stato Patrimoniale	+	
RESIDUI ATTIVI	=	10.132.726,93

IV-Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide di esattamente al fondo di cassa risultante dal conto del Tesoriere pari ad €. 393.493,44 (come parificato con le rilevazioni contabili del bilancio (riscossioni-pagamenti)) sommato al saldo risultante dall'estratto conto CCP al 31 dicembre 2021 di €. 162.341,52.

TOTALE DELL'ATTIVO

Il totale delle attività a fine 2021 risulta pertanto pari a € 4.256.116,50.

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto alla fine dell'esercizio 2021, pari ad €. 1.475.999,82, corrisponde esattamente al risultato di esercizio/Utile 2021 (pari ad €.401.569,88) aumentato del valore del patrimonio netto risultante alla fine dell'esercizio 2021 (€.1.074.429,94).

Debiti

I debiti per conciliati con il conto del bilancio come segue:

DEBITI	+	2.345.988,80
DEBITI DA FINANZIAMENTO	-	€ 0,00
SALDO IVA (SE A DEBITO)	-	
RESIDUI TITOLO IV + INTERESSI MUTUI	+	
RESIDUI TITOLO V ANTICIPAZIONI	+	
Impegni pluriennali titolo III e IV*	-	
altri residui non connessi a debiti	+	
RESIDUI PASSIVI	=	2.345.988,80

TOTALE DEL PASSIVO

Il totale delle passività a fine 2021 risulta pertanto pari a € 4.256.116,50, in pareggio con le attività

UNIONE DI COMUNI MARCA OCCIDENTALE

LO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

1. Organi istituzionali

A consuntivo, la verifica dello stato di attuazione dei programmi in capo al Servizio indicato, ha confermato l'espletamento di quanto programmato con il DUP 2021-2023.

Si confermano perciò gli adempimenti relativi:

- all'attività di supporto di tutti gli organi dell'ente associativo (Presidente, Giunta e Consiglio);
- l'espletamento di tutte le attività propedeutiche e di supporto al funzionamento e al perseguimento dei compiti propri degli organi stessi: organizzazione e gestione dell'agenda politica ed istituzionale del Presidente dell'Unione, pianifica le riunioni della Giunta, organizza gli incontri formali ed informali del Consiglio dell'Unione, procedendo alla stesura delle convocazioni degli organi collegiali, delle diverse deliberazioni;
- attività di Coordinamento dell'Unione, che raccorda i rapporti tra i vertici politici degli enti associati nell'Unione medesima (Sindaci ed Amministratori dei Comuni di Vedelago, Riese Pio X, Resana e Loria).

2. Segreteria generale

Con particolare riferimento al servizio di Segreteria Generale si conferma l'attuazione delle attività indicate nel DUP 2021-2023, ed in particolare:

- il supporto amministrativo-gestionale e giuridico agli amministratori ed alle posizioni organizzative;
- la presa in carico e la gestione di tutte le attività di carattere generale (polizze assicurative, patrimonio, RSPP, medico del lavoro, Servizi Informatici etc).

3. Risorse umane

In ordine al Servizio Risorse Umane, pur in presenza di una oggettiva e notevole carenza di personale, si confermano le attività e gli adempimenti di competenza tra le quali si annoverano:

- retribuzione del personale e adempimenti connessi;
- Previdenza e contributi;
- gestione procedure selettive dall'esterno (in primis mobilità e assunzione per il tramite di scorrimento di graduatorie);
- gestione giuridica del rapporto di lavoro (elaborazione e stipula dei contratti individuali di lavoro, modifiche delle condizioni contrattuali, assenze e permessi, mobilità e comando/distacco, cessazione);

Le procedure di reclutamento del personale, per il tramite di concorsi pubblici, saranno esperite quasi interamente nel corso dell'annualità 2022.

4. Altri servizi generali

Nell'ambito sei Servizi generali, trovano collocazione anche alcuni servizi non compresi presso negli altri Settori, tra i quali si rammentano quelli relativi alla Polizze Assicurative, al Patrimonio, alle manutenzioni, alla sicurezza sui luoghi di lavoro, al medico competente.

Durante il 2021 si è provveduto ad una revisione dei criteri e degli strumenti informatici per la suddivisione delle entrate e spese del bilancio dell'Unione tra i 4 comuni associati e la relativa proposta è stata presentata alla Giunta. In occasione della proposta di approvazione del bilancio di previsione 2022 i nuovi criteri sono stati presentati al consiglio dell'Unione nell'ambito della nota integrativa al bilancio.

Responsabile: Davide Bertoncello Corpo Polizia Locale

Alla verifica consuntiva dei programmi in capo al Settore di Polizia Locale, si conferma l'attuazione di quanto programmato il DUP 2021-2023.

In via generale, quindi, si comunica l'adempimento delle seguenti attività:

- gestione dei rapporti con i Sindaci dei Comuni associati, soprattutto in ordine all'informazione sull'andamento dei programmi programmati nel 2021;
- è stata predisposta e depositata nel corso del 2021, la bozza del Regolamento del Corpo di Polizia Locale dell'Unione che dovrà essere discussa con la giunta/sindaci dei Comuni associati, e successivamente approvata in Consiglio dell'Unione;
- garantita la piena collaborazione per l'espletamento del servizio di ordine pubblico, sicurezza e viabilità in occasione di manifestazione e soprattutto, in ordine alle attività dei Centri vaccinali di Riese Pio X e Vedelago;
- assegnazione delle armi ai componenti del Corpo di P.L.;

Con riferimento agli investimenti, si conferma che con determina n. 265 del 28/10/2021 si è proceduto al rinnovo dell'affidamento della gestione delle sanzioni amministrative per violazioni del CdS.

Sono state avviate le procedure propedeutiche per il successivo affidamento per la realizzazione dei due stralci del sistema di videosorveglianza; affidamenti previsti nei mesi di aprile e maggio 2022.

Nel corso del 2021, inoltre, in coerenza con i programmi previsti per l'annualità 2021, è stata non solo confermata ma anche intensificata l'attività di controllo di velocità, per il tramite dei nuovi strumenti di rilevazione delle violazioni al codice della strada.

Da ultimo, si precisa che la Prefettura di Treviso, tramite diretto rapporto tra il Prefetto ed il Sindaco di Vedelago, ha informato di non dar seguito all'autorizzazione del posizionamento fisso di un nuovo strumento di controllo della velocità dei veicoli lungo la S.P. 102, Postumia Romana in Comune di Vedelago, stante il parere negativo espresso dal Comando Provinciale della Polizia Stradale depositato ed agli atti dell'U.T.G. Prefettura .

AREA FAMIGLIA E INFANZIA

I servizi sociali dell'Unione sono stati operativi anche per l'anno 2021 con progetti e attività rivolti all'area dell'infanzia, riportando alla socialità, in totale sicurezza, bambini e adolescenti nel rispetto delle norme e delle linee guida date dalla Aulss 2, riguardanti le attività integrative ed estive.

Sono stati incentivati le scuole materne paritarie, gli stessi nuclei familiari, e i programmi della Cooperativa Kirikù. Nello specifico, sono state attuate le seguenti attività:

- Il progetto Centri Estivi estate 2021 Vedelago, che ha visto un totale di n. 179 iscritti;
- Si sono conclusi positivamente, inoltre, il progetto Pedibus e i Servizi di prevenzione primaria (accoglienza anticipata, tempo integrato, spazio educativo pomeridiano) attivati nel territorio comunale di Vedelago e riferiti all'annualità scolastica 2020/2021, con n. 77 bambini iscritti al servizio "accoglienza anticipata", n. 49 iscritti al servizio "Tempo Integrato", n. 21 iscritti al servizio "Spazio educativo pomeridiano", e n. 60 bambini partecipanti al progetto Pedibus (plessi di Vedelago e Fossalunga). Gli stessi servizi sono stati riattivati anche per l'anno scolastico 2021/2022, e sono attualmente in corso di svolgimento;
- Il progetto "Ci sto? Affare fatica!" rivolto all'area post-scuole medie, che vede impegnate squadre di ragazzi dai 14 ai 19 anni dei Comuni aderenti all'Unione (n. 7 squadre Vedelago, n. 6 squadre Loria, n. 3 squadre Riese Pio X, n. 3 squadre Resana) per un totale di 190 ragazzi; nel 2021 ha partecipato anche il Comune di Castello di Godego con n. 2 squadre, in collaborazione con l'Unione per la gestione amministrativa del progetto.

Nel 2021, sono state registrate crescenti situazioni di fragilità in alcuni nuclei familiari con grave disagio dei figli minori, residenti nei territori dei comuni aderenti all'Unione, già in carico ai servizi consultoriali dell'AULSS 2, in alcuni casi con provvedimento dell'autorità giudiziaria.

La situazione di fragilità familiare è documentata dall'aumento dei provvedimenti di allontanamento di minori dal nucleo familiare originario, con inserimenti in strutture di accoglienza o affidamenti.

A ciò è seguito il corrispondente aumento della spesa a carico dei Comuni: Loria n. 3 minori in affidamento; Resana n. 4 minori in comunità residenziale e n. 2 in affidamento, Riese n. 1 in affidamento, e Vedelago n. 4 minori in comunità residenziale e diurna e n. 2 in affidamento (come indicato nel 1° preventivo per l'anno 2021 trasmesso dall'Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana).

Per rafforzare la risposta preventiva ed educativa nel territorio sono stati elaborati e realizzati, come negli anni precedenti, diversi progetti individuali di educativa domiciliare (nel 2021 per n. 9 nuclei familiari). Nel progetto di educativa domiciliare l'obiettivo è la costruzione di una rete di legami tra il minore, nucleo familiare e ambiente (scuola, vicinato e comunità locale), riducendo il rischio di abbandono scolastico, migliorando le capacità di assunzione di responsabilità genitoriali, riducendo allontanamenti impropri per i minori stessi dalla propria comunità di appartenenza.

AREA DEL DISAGIO ADULTO E MISURE DI CONTRASTO ALLA POVERTÀ

Nuove e pesanti forme di fragilità e vulnerabilità hanno colpito molti nuclei familiari, come effetto prolungato del periodo di pandemia, soprattutto in relazione alla problematica del lavoro e della conseguente garanzia per la casa (insolvenza dei canoni affitti e mutui).

La domanda di sostegno sociale è aumentata a diversi livelli: dalle misure nazionali di solidarietà alimentare (Decreto Legge n. 154/2020 e Decreto Legge n. 73/2020, art. 53), al Reddito di Emergenza, alla conferma del Reddito di Cittadinanza, agli assegni al nucleo familiare numerosi e di maternità, alle misure regionali che confluiscono nell'Ambito Territoriale.

Sono state riavviate le azioni del piano regionale di contrasto alla povertà attivo in Ambito Territoriale, che hanno permesso di mettere a punto azioni concrete, tenuto conto delle urgenze (educativa e abitativa), aggravate nell'anno 2020.

Nel corso dell'anno 2021 sono stati erogati importanti sostegni, sia con risorse proprie, che con risorse nazionali e regionali, legate all'emergenza Covid-19 e a progettualità specifiche; questi interventi hanno consentito di rispondere in maniera efficace alle crescenti situazioni di criticità e disagio socio-economico:

- Misure nazionali di Solidarietà Alimentare
 - Decreto Legge n. 154/2020 – erogati complessivamente € 292.5681,95 a titolo di "Buoni Spesa" a n. 547 nuclei familiari, come previsto dal bando approvato con deliberazione di Giunta dell'Unione n. 44 del 03.12.2020 (per Vedelago € 107.084,41 a n. 186 nuclei familiari, per Riese Pio X € 67.067,29 a

- n. 100 nuclei familiari, per Resana € 55.765,35 a n. 123 nuclei familiari, per Loria € 62.664,90 a n. 138 nuclei familiari);
- Decreto Legge n. 73/2021, art. 53 – erogati complessivamente € 153.539, come di seguito specificato e come previsto dalle deliberazioni della Giunta dell’Unione n. 32 del 03.09.2021 e n. 41 del 08.10.2021:
 - a) € 85.377,00 a titolo di contributi economici per il pagamento dei canoni di locazione e delle utenze domestiche a n. 55 nuclei familiari (per Vedelago € 51.448,00 a n. 47 nuclei familiari, per Riese Pio X € 30.649,00 a n. 30 nuclei familiari, per Resana € 2.160,00 a n. 3 nuclei familiari, per Loria € 1.120,00 a n. 2 nuclei familiari);
 - b) € 48.000,00 destinati al progetto Co-Housing (c.f.r. accordo di programma con l’Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica di Treviso, e parere Ministero dell’Interno protocollo n. 12392 del 13.08.2021) a favore di nuclei familiari in stato di disagio abitativo, a beneficio esclusivo dei residenti nei Comuni dell’Unione (€ 12.000,00 quota per Comune);
 - c) € 20.162,00 a titolo di cofinanziamento del Fondo per il sostegno all’accesso alle abitazioni in locazione (FSA) per l’anno 2021, di cui alla D.G.R. n. 1179/2021 (per Vedelago € 7.650,00, per Riese Pio X € 3.967,00, per Resana € 4.864,00, per Loria € 3.681,00);
- 6)
- Risorse regionali progettualità R.I.A. Reddito di inclusione (DGR n. 1106/2019, n. 442/2020 e n. 1663/2020) per interventi di contrasto alla povertà educativa, sostegno all’abitare, inclusione ed emergenza legata al Covid-19: sono stati erogati nell’anno 2021 complessivamente € 117.006,66 a n. 110 nuclei familiari, come di seguito specificato:

Comune	Importo totale erogato nell’anno 2021 riferito alle DGR 1106/2019, 442/2020 e 1663/2020	Risorse erogate per interventi di sostegno all’abitare (SoA)	Risorse erogate per interventi di contrasto alla povertà educativa (PE)	Risorse erogate per interventi di contrasto alle situazioni di emergenza per Covid-19
VEDELAGO	€ 30.236,84	€ 18.044,75 – a n. 17 nuclei familiari	€ 11.648,97 – a n. 4 nuclei familiari	€ 543,12 – a n. 2 nuclei familiari
RIESE PIO X	€ 32.158,76	€ 11.767,49 – a n. 18 nuclei familiari	€ 15.574,10 – a n. 18 nuclei familiari	€ 4.817,17 – a n. 2 nuclei familiari
RESANA	€ 24.492,71	€ 6.596,59 – a n. 4 nuclei familiari	€ 14.527,55 – a n. 9 nuclei familiari	€ 3.368,57 – a n. 4 nuclei familiari
LORIA	€ 30.118,35	€ 12.828,13 – a n. 15 nuclei familiari	€ 15.890,22 – a n. 15 nuclei familiari	€ 1.400,00 – a n. 2 nuclei familiari
TOTALE	€ 117.006,66	€ 49.236,96 – a n. 54 nuclei familiari	€ 57.640,84 – a n. 46 nuclei familiari	€ 10.128,86 – a n. 10 nuclei familiari

- Risorse proprie assistenza economica ordinaria e straordinaria rivolta a nuclei familiari che si trovano in situazione di bisogno, residenti nei Comuni aderenti all’Unione C.M.O. : sono stati erogati complessivi € 160.084,02, come di seguito specificato:

Comune	Contributi Ordinari e Ordinari Scolastici	Contributi Straordinari
VEDELAGO	€ 94.868,00 – a n. 72 nuclei familiari	€ 26.547,29 – a n. 57 nuclei familiari
RIESE PIO X	€ 1.845,00 – a n. 4 nuclei familiari	€ 10.398,49 - a n. 38 nuclei familiari
RESANA	€ 450,00 – a n. 1 nucleo familiare	€ 13.182,79 - a n. 54 nuclei familiari
LORIA	€ 3.040,00 – a n. 3 nuclei familiari	€ 9.752,45 – a n. 37 nuclei familiari
TOTALE	€ 100.203,00 - a n. 80 nuclei familiari	€ 59.881,02 – a n. 186 nuclei familiari

7)

Anche per l'anno 2021, è proseguita la collaborazione riguardante il "Patto per l'inclusione sociale e il lavoro", strumento operativo, per la valutazione dei soggetti fragili segnalati dai servizi sociali, per il loro inserimento occupazionale e gli ingressi in azienda. Anche nella difficile situazione sociale di questo anno, sono stati inseriti in tirocinio occupazionale (10) e per alcuni di essi il passaggio al contratto lavorativo.

In riferimento alla multiutenza, il Servizio di Sportello Informazione Immigrati, reso dalla Cooperativa sociale "Una Casa per l'Uomo", risulta essere una finestra d'affaccio territoriale sul mondo migratorio. L'avvento della pandemia e delle conseguenti normative, aveva presentato il rischio di una "limitazione" del servizio. In realtà, grazie alla professionalità e rimodulazione del servizio stesso, si è verificato un miglioramento della qualità dello stesso. I dati presentati dalla relazione annuale dalla Cooperativa Una Casa per l'Uomo, ente affidatario del servizio, evidenziano una costanza nel numero di accessi rispetto agli anni pre-covid, dimostrando che sono aumentate le consulenze rivolte a cittadini italiani, in particolare alle aziende. Di seguito gli accessi suddivisi per residenza, specificando che i Comuni di Altivole e C. di Godego rientrano nello Sportello attivo a Loria:

Comune	Utenti	Percentuale
Vedelago	573	46,10 %
Resana	117	9,40 %
Loria	243	19,50 %
Riese Pio X	113	9,10 %
Altivole	98	7,90 %
Castello di Godego	99	8,00 %
Totale Complessivo	1243	100 %

SOSTEGNO ALL'ABITARE

Il problema abitativo nel territorio dell'Unione si è aggravato nel 2021 e tra le cause occorre registrare l'effetto della pandemia. I servizi sociali hanno dovuto registrare accessi e richieste di nuclei familiari in precedenza non conosciuti. Sono stati effettuati interventi su molti nuclei familiari, prendendo in considerazione le situazioni debitorie riguardanti i canoni di affitto, a causa della mancanza di reddito, al fine di prevenire il rischio allargato degli sfratti. Questi interventi hanno avuto come destinatari nuclei familiari, principalmente con figli minori, in genere senza reti familiari di supporto. Gli interventi sono collegati al Fondo Sociale Affitti erogato ai Comuni per gli anni 2019 e 2020, agli interventi delle DGR n. 1106/2019, n. 442/2020 e n. 1663/2020 in particolare quelli relativi al "Sostegno all'abitare (SoA)" (cfr. Risorse regionali progettualità R.I.A. Reddito di inclusione (DGR n. 1106/2019, n. 442/2020 e n. 1663/2020), e ai contributi erogati con le risorse di cui al Decreto Legge n. 73/2021, art. 53 per il pagamento dei canoni di locazione e delle utenze domestiche.

La sottoscrizione dell'accordo per il contrasto al disagio abitativo con l'Azienda Territoriale di Edilizia Residenziale (ATER), finalizzato all'utilizzo degli appartamenti adiacenti al Centro Servizi OIC di Vedelago, rappresenta una importante risposta "di sistema" al problema, rilevato ormai dai quattro Comuni dell'Unione.

AREA ANZIANI - SOSTEGNO AGLI ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI ED ALLE LORO FAMIGLIE

Nel post pandemia si è verificato un aumento delle richieste di servizio domiciliare per le persone non autosufficienti, con un calo delle richieste di inserimenti nelle strutture residenziali.

Nel corso del 2021 sono stati attivati i seguenti servizi, mantenendo una costante cura e attenzione alla sicurezza sia degli operatori che delle persone in carico:

- Servizio di Assistenza Domiciliare (per Loria n. 33 utenti, per Resana n. 52, per Riese Pio X n. 23, per Vedelago n. 92);
- Servizio di consegna pasti al domicilio nell'ambito del Servizio di Assistenza Domiciliare (per Resana n. 6 utenti, per Riese Pio X n. 25, per Vedelago n. 29);
- Servizio accompagnamento (per Loria n. 6 utenti, per Resana n. 21, per Riese Pio X n. 15, per Vedelago n. 4).

L'Unione ha completato tutte le fasi previste dal progetto "Anziani e comunità civile: costruzione di reti, relazioni, competenze e attività per una nuova solidarietà promuovente il dialogo tra generazioni", con cui ha partecipato al bando regionale rivolto ad interventi di promozione valorizzazione dell'Invecchiamento attivo, di cui alla DGR n. 908/2019 (scadenza del progetto al 31.12.2021).

PERSONALE A ATTIVITA' AMMINISTRATIVA

L'anno 2021, (in continuità con il precedente) ha evidenziato l'insufficienza dei parametri previsti dalla normativa riguardante gli assistenti sociali (1 ogni 6500 abitanti). Tale carenza si è aggravata tenuto conto dell'aumento degli accessi al servizio sociale di nuclei familiari che fino ad allora non erano conosciuti. La presa in carico sociale dei cittadini richiedenti porta come conseguenza un intenso lavoro amministrativo, anch'esso svolto in carenza di risorse. Occorre tener conto che detta attività è concentrata quasi esclusivamente nel servizio amministrativo con sede a Vedelago, che opera per tutta l'Unione Comuni Marca Occidentale. In sintesi ecco la ricognizione dell'anno 2021 di questo servizio:

DELIBERE GIUNTA	N. 6	
DETERMINE	N. 169	
PROTOCOLLI REGISTRATI	N. 2984	
FATTURE RICEVUTE ED ELABORATE	N. 681	
ASSEGNI DI MATERNITA' E AL NUCLEO FAMILIARE NUMEROSO	N. 210	Loria: Mat n. 8 - Anf n. 31; Resana: Mat n. 8 - Anf n. 28; Riese: Mat n. 14 - Anf n. 39; Vedelago: Mat n. 22 - Anf n. 60;
ACCERTAMENTI ENTRATA REGISTRATI	N. 303	Relativi a: - rette residenziali n. 60; - area minori n. 1; - compartecip. SAD n. 114; - compartecip pasti n. 81; - compartecip accompagnamento n. 32; - diverse entrate n. 32;
BILANCIO		Attività amministrativa collegate alla predisposizione, variazioni, verifiche, consuntivo,....
Segretariato sociale		Informazioni all'utenza sui diversi procedimenti e invio al referente del servizio
Statistiche		Collaborazione e supporto nella raccolta dei dati necessari alla predisposizione delle diverse richieste statistiche (MEF, Anci Nazionale, Regione Veneto, Ulss 2, Istat.....)

A consuntivo, anche in ordine al Servizio di Protezione Civile (Servizio ricompreso nel Settore Programmazione e Sviluppo, Risorse Umane ed Affari Generali dell'Unione), si conferma l'attuazione di quanto programmato con il DUP 2021-2023. In particolare:

- gestione della funzione, con provvedimenti amministrativi per l'acquisto di attrezzature, DPI, dispositivi radio, manutenzione del patrimonio, etc;
- gestione e coordinamento dei volontari di P.C. per gli interventi a supporto dei centri vaccinali di Riese Pio X e Vedelago, punto tamponi Altivole, a seguito pandemia da COVID-19;
- coordinamento generale dei gruppi di Protezione Civile operanti nei 4 enti associati;
- avviamento di tutte le attività propedeutiche per la formazione dei volontari impegnati nei gruppi di P.C. (le giornate di formazione sono state pianificate nel mese di aprile-maggio 2022, considerato che nel secondo semestre 2021 le prescrizioni ed i divieti, dovuti alla recrudescenza della pandemia da COVID-19, hanno di fatto impedito la realizzazione della formazione programmata in corso d'anno);

Da ultimo, si conferma la conclusione delle procedure per l'acquisto di n. 1 autoveicolo di P.C., secondo il calendario previsto.