

Federazione dei Comuni
del Camposampierese

Servizi Amministrativi
Villa Querini,
via Cordenons 17
Camposampiero
35012 (Padova)
C F 92142960282

T +39 049 9315610
F +39 049 9315611
E amministrazione
@fcc.veneto.it
W fcc.veneto.it

Nota integrativa al Bilancio di Previsione 2021-2022-2023

PREMESSA

Il punto 9.3 del principio contabile concernente la programmazione di bilancio prevede la nota integrativa per poter descrivere e esplicitare i vari criteri applicati in sede di predisposizione del documento di previsione.

La normativa definisce tassativamente l'articolazione delle entrate in titoli e tipologie, delle spese in missioni, programmi e titoli.

Nella lettura degli schemi di Bilancio ritengo sia determinante tener conto di alcuni elementi introdotti dalla "nuova contabilità" che, se non compresi, possono impedire una corretta lettura delle poste in Bilancio. Uno dei principali cardini del nuovo ordinamento è il principio della **competenza finanziaria, cd. potenziata**, il quale prevede che le obbligazioni siano registrate quando l'obbligazione sorge, con imputazione alle scritture contabili degli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile.

Nell'illustrazione delle principali poste del Bilancio l'attenzione sarà posta sull'annualità 2021. Le previsioni inserite risentono della situazione emergenziale legata alla pandemia da Covid -19.

ANALISI DELLE ENTRATE

Il totale generale delle entrate risulta pari a €12.622.353,01

ENTRATA DI PARTE CORRENTE:

Le entrate di parte corrente risultano pari a € 8.389.650,18, così articolate:

Titoli	Importi stanziati	% sul totale Entrate correnti
titolo I: entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 30.000,00	0,36
titolo II: trasferimenti correnti	€ 4.177.030,18	49,79
titolo III: entrate extratributarie	€ 4.182.620,00	49,85
Tot.	€ 8.389.650,18	100,00



Federazione dei Comuni
del Camposampierese

Servizi Amministrativi
Villa Querini,
via Cordenons 17
Camposampiero
35012 (Padova)
C F 92142960282

T +39 049 9315610
F +39 049 9315611
E amministrazione
@fcc.veneto.it
W fcc.veneto.it

ENTRATA TRIBUTARIA (TITOLO I)

L'ente ha istituito da maggio 2015 l'imposta di soggiorno. Con deliberazione di Giunta si è provveduto all'adeguamento dell'imposta di soggiorno dal 01.01.2018. La previsione 2021 di € 30.000,00 tiene conto dell'andamento della riscossione registrato nel corso del 2020, in seguito all'emergenza sanitaria Covid-19.

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI (TITOLO II)

Le principali voci di previsione interessano due tipologie:

- i contributi dalla Regione Veneto;
- i contributi da Comuni.

Contributi dalla Regione Veneto:

- ✓ è previsto l'importo di € 120.000,00 quale contributo Statale Regionalizzato ordinario;
- ✓ sono stati iscritti i contributi relativi ai seguenti : Progetto Green Tour per € 5.000,00.

Contributi da Comuni:

L'ammontare dei contributi previsti da parte degli 10 Comuni costituenti è articolato in:

- Contributo ordinario: € 2.919.084,49.
- Contributi per specifiche attività:
 - Manutenzione Pista Treviso-Ostiglia: € 68.140,00 .
 - Contributo da parte dei Comuni interessati per la gestione amministrativa delle opere (Piste ciclabili): € 13.000,00 (in base alla nuova convenzione in fase di sottoscrizione).
 - Servizi a richiesta ICT: € 332.000,00.
 - Servizio mensa: € 123.883,20 per i Comuni che hanno trasferito il servizio , per garantire la completa copertura dei costi del servizio (quota pasti alunni e pasti insegnanti).
 - Protezione Civile: € 18.082,00 per acquisti specifici su richiesta dei Comuni e rimborso affitto locali sede protezione civile Piombino Dese.
 - Ufficio di Piano : € 13.420,00 per aggiornamento Web Sit .
 - Settore Sociale : € 38.978,37 contributo dai comuni per Settore Sociale.
 - Polizia locale: manutenzione videosorveglianza € 12.200,00.
 - Polizia locale: progetto nonni vigile € 54.503,00.
- Contributi derivanti da iniziative condotte in forma associata anche con altri enti esterni attraverso Convenzioni:



Federazione dei Comuni
del Camposampierese

Servizi Amministrativi
Villa Querini,
via Cordenons 17
Camposampiero
35012 (Padova)
C F 92142960282

T +39 049 9315610
F +39 049 9315611
E amministrazione
@fcc.veneto.it
W fcc.veneto.it

- Convenzioni : € 38.978,37 (Coordinamento Sport e cultura , Biblioape, Messo) .
- C.U.C e Sua: € 240.000,00 (50 Enti convenzionati oltre alle gare una tantum).
- Controllo di gestione : € 80.400,00 (Comuni di Campagna Lupia, San Giorgio in Bosco, Cassola, Unione del Miranese).
- Ufficio unico personale : € 24.340,00 (oltre al Comune di Polverara si evidenzia l'attivazione della convenzione con il Comune di Abano Terme con decorrenza 01.01.2020).
- Polizia locale: Convenzione Curtarolo € 42.000,00.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (TITOLO III)

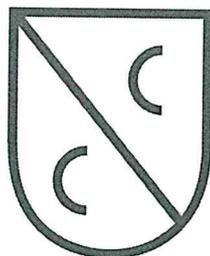
Le previsioni complessive di entrate extratributarie di € 4.182.620,00 si articola:

Tipologie	Stanziamenti	%
vendita di beni servizi	€ 149.740,00	3,58
proventi da sanzioni	€ 3.983.000,00	95,23
interessi attivi	€ 1.000,00	0,02
Rimborsi correnti	€ 48.880,00	1,17

Vendita di beni e servizi

Si evidenziano le seguenti voci principali :

- Entrate da partecipazione ai corsi di formazione:
 - o Da comuni: € 29.000,00.
 - o Da privati: € 3.000,00.
- Diritti Suap: € 100.000,00.
- Proventi servizio mensa da utenti: € 8.640,00 (il servizio è erogato sia in concessione, sia in appalto fino alla fine dell'anno scolastico 2020/2021 pertanto si rilavano le entrate da utenti relative al servizio in appalto).



Federazione dei Comuni
del Camposampierese

Servizi Amministrativi
Villa Querini,
via Cordenons 17
Camposampiero
35012 (Padova)
C F 92142960282

T +39 049 9315610
F +39 049 9315611
E amministrazione
@fcc.veneto.it
W fcc.veneto.it

Proventi da Sanzioni:

La previsione di bilancio degli stanziamenti dei proventi 2021 derivanti dall'attività sanzionatoria conferma la scelta attuata fin dal 2015 di accantonare a Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) tutto l'importo che si prevede di non incassare.

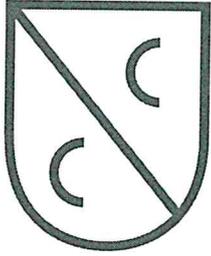
La previsione degli incassi (stanziamento sanzioni – ammontare FCDE) costituisce l'effettiva capacità di spesa in merito a questa fonte di entrata. In corso d'anno risulta quindi indispensabile verificare il reale andamento degli incassi rispetto alla previsione per consentire una corretta autorizzazione della spesa.

Previsioni 2021:

voci	Previsione stanziamento entrata	Previsione di cassa	FCDE	% accantonata
Proventi da Sanzioni art.142 CDS	€ 2.180.000,00	€ 1.090.000,00	€ 1.090.000,00	50
Proventi da Sanzioni art.208 CDS	€ 1.150.000,00	€ 517.500,00	€ 632.500,00	55
Proventi rimborsi servizio fast mail	€ 300.000,00	€ 135.000,00	€ 165.000,00	55
Proventi da Sanzioni per violazione regolamenti	€ 50.000,00	€ 22.500,00	€ 27.500,00	55
totale	€ 3.680.000,00	€ 1.765.000,00	€ 1.915.000,00	

Nota:

In questa tipologia rientrano inoltre gli incassi legati a ruoli precedenti al 2015 per i quali i principi contabili prevedono la registrazione per cassa (€ 300.000,00). Nel corso del 2020, da aprile a dicembre, è stata bloccata la riscossione coattiva e lo stanziamento è stato rideterminato da 380.000,00 a 230.000,00. Ipotizzando che nel 2021 almeno da giugno l'attività riprenda in maniera regolare, si è ipotizzato l'importo di € 300.000,00.



Federazione dei Comuni
del Camposampierese

Servizi Amministrativi
Villa Querini,
via Cordenons 17
Camposampiero
35012 (Padova)
C F 92142960282

T +39 049 9315610
F +39 049 9315611
E amministrazione
@fcc.veneto.it
W fcc.veneto.it

ENTRATA DI PARTE CAPITALE (TITOLO IV)

Il totale generale delle entrate di parte capitale risulta pari a € 486.200,00.

Le principali voci di previsione interessano tre tipologie:

- I contributi dal Ministero per spese di investimento;
- i contributi dalla Regione Veneto per spese di investimento;
- i contributi da Comuni per spese di investimento;

Contributi dal Ministero e dalla Regione Veneto:

- ✓ contributo dal Ministero per il progetto Piste Ciclabili € 120.000,00;
- ✓ contributo dalla Regione per il settore Polizia Locale relativo alla legge regionale 9 del 7 maggio 2002 anno 2020 per € 50.000,00 .

Contributi da Comuni:

- ✓ contributo dai Comuni per il progetto Piste Ciclabili € 80.000,00;
- ✓ contributi dai Comuni per € 150.000,00 per il Polo Ict per investimenti informatici;
- ✓ contributi dai Comuni per € 75.000,00 per investimenti per la videosorveglianza;
- ✓ contributi dai comuni per € 10.000,00 per la Protezione Civile per acquisti di dotazione minima per i gruppi .

ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIA (TITOLO V)

L'importo di € 4.648,05 è relativo alla vendita di 9 quote ancora disponibili della società partecipata Asi srl.



Federazione dei Comuni
del Camposampierese

Servizi Amministrativi
Villa Querini,
via Cordenons 17
Camposampiero
35012 (Padova)
C F 92142960282

T +39 049 9315610
F +39 049 9315611
E amministrazione
@fcc.veneto.it
W fcc.veneto.it

ANALISI DELLE USCITE

Il totale generale delle uscite risulta pari a € 12.622.353,01 composto da:

- ✓ € 8.356.898,23 per spese correnti.
- ✓ € 523.600,00 per spese in parte capitale.
- ✓ € 2.341.854,78 per anticipazione di tesoreria.
- ✓ € 1.400.000,00 per partite di giro.

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione: € 2.886.731,28

Questa voce è composta dalle spese sostenute per il funzionamento dell'ente.

In particolare:

- Organi istituzionali: € 78.945,00 (Gestione Tavolo IPA, Comunicazione istituzionale).
- Segreteria Generale: € 429.483,42 (Spese CUC e SUA, Personale amministrativo, gestione utenze e affitto sede amministrativa).
- Gestione economico finanziaria, programmazione e provveditorato: € 684.459,79 (Personale, service amministrativo ASI, revisore, spese postali, tesoreria, provveditorato, controllo di gestione e relativi service ASI, spese Nucleo di Valutazione Esterno oltre oneri e irap, spese per formazione-docenze).
- Ufficio tecnico: € 230.784,00 (€ 30.784,00 per spesa personale e € 200.000,00 per spese di investimento per progetto Piste Ciclabili).
- Statistica e sistemi informativi: € 730.523,21 (€ 575.523,21 Servizi ICT e 155.000,00 per spese di investimento).
- Risorse Umane: € 732.535,86 (Ufficio Unico del Personale, Fondo produttività e salario accessorio e relativi contributi.),

Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza: € 2.683.001,52 (di cui € 2.526.401,52 per Spese correnti composte da personale, gestione mezzi, prestazioni di servizio e acquisti, service amministrativo, progetto educazione stradale, oneri per le assicurazione per tutto l'ente, affitto e gestione sede e € 156.600,00 per spese di investimento relative all'accordo Veneto Strade e al Progetto legge regionale 9/2002 anno 2020 e a investimenti per videosorveglianza dei comuni).

Missione 4: Istruzione e diritto allo studio: € 133.240,80 (Il servizio mensa è affidato in concessione e in appalto fino alla fine dell'anno scolastico 2020/2021 seguirà la nuova gara).



Federazione dei Comuni
del Camposampierese

Servizi Amministrativi
Villa Querini,
via Cordenons 17
Camposampiero
35012 (Padova)
C F 92142960282

T +39 049 9315610
F +39 049 9315611
E amministrazione
@fcc.veneto.it
W fcc.veneto.it

Missione 5 e 6: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali e Politiche giovanili, sport e tempo libero :€ 14.744,05 (Coordinamento Tavoli sport e cultura e Biblioape).

Missione 7: Turismo € 101.000,00 per gestione Ufficio Turismo e iniziative correlate, manutenzione Treviso-Ostiglia (€66.000,00).

Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità: € 497.905,04 (€ 492.905,04 Trasferimento a comuni per sanzioni artt. 142 e 208 e € 5.000,00 trasferimento a Provincia per rendicontazione sanzioni Codice della Strada).

Missione 11: Soccorso civile € 142.550,00 Protezione civile (formazione volontari, acquisti e prestazioni di servizio per i gruppi di protezione civile, manutenzione mezzi, assicurazione).

Missione 12: Diritti sociali , politiche sociali e famiglia: € 53.284,21 per coordinamento ambito territoriale sociale Ven-15 e manutenzione piattaforma SISU in riuso da Umbria Digitale.

Missione 14: Sviluppo economico e competitività € 377.715,17 (Attività produttive, SUAP e Ufficio di Piano: spese per il personale, Service ASI, acquisti e servizi).

Missione 20: Fondi e accantonamenti :

- ✓ Fondo di riserva: € 35.222,70 (Rispetto del limite minimo dello 0,30 delle spese correnti al netto dei fondi fissato dal TUEL).
- ✓ FCDE: € 1.915.000,00.
- ✓ Fondo rischi contenzioso: € 5.000,00 Capitolo istituito in seguito a verifica del contenzioso potenziale.
- ✓ Fondo rinnovi contrattuali: € 25.602,00 Capitolo istituito come da indicazioni del nuovo CCNL (3,5%):

Missione 60: Anticipazioni finanziarie € 2.341.854,78 (limite 5/12 delle entrate accertate dei primi tre titoli del penultimo esercizio)



Federazione dei Comuni
del Camposampierese

Servizi Amministrativi
Villa Querini,
via Cordenons 17
Camposampiero
35012 (Padova)
C F 92142960282

T +39 049 9315610
F +39 049 9315611
E amministrazione
@fcc.veneto.it
W fcc.veneto.it

ELENCO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE

La Federazione detiene il 79% delle quote della Società ASI s.r.l. mentre Etra S.p.A. detiene il 20% e l'1% delle quote è stato acquistato nel 2019 dal comune di Carmignano di Brenta.

Sul sito www.fcc.veneto.it nella sezione Amministrazione Trasparente, in Enti controllati, Società partecipate è pubblicato il Bilancio 2019 della Società ASI s.r.l.

Camposampiero, 20.11.2020



Il Direttore Generale
Anna Maria Giacomelli