

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 2023-2024-2025

PREMESSA

Il punto 9.3 del principio contabile concernente la programmazione di bilancio prevede la nota integrativa per poter esplicitare i criteri applicati e gli elementi più significativi del Bilancio di Previsione 2023/2025.

In particolare la relazione è finalizzata a verificare il rispetto dei principi contabili o a motivare eventuali scostamenti, con particolare riferimento sull'impatto degli equilibri finanziari del Bilancio 2023/2025.

Il bilancio di previsione 2023/2025 espone le partite relative alle entrate e spese dell'Ente, con l'applicazione del principio contabile armonizzato dal D.lgs. n. 118 /2011, nonché secondo gli schemi e principi contabili allegati. Tale nuovo sistema contabile ha comportato una serie di importanti innovazioni dal punto di vista finanziario, contabile e programmatico – gestionale, che si completa con il piano degli indicatori dal D.M. del 22.12.2015.

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 è 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 2023/2025, stante il livello di estrema sintesi del bilancio armonizzato, si procederà ad inserire nella relazione alcune tabelle e a porre l'attenzione sugli elementi più significativi relativi all'annualità 2023.



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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

EQUILIBRI DI BILANCIO

I principali equilibri di Bilancio relativi agli esercizi 2023 /2025 da rispettare in sede di programmazione e gestione sono:

Il principio dell'equilibrio generale, secondo il quale il Bilancio di Previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETEN ZA ANNO 2023	COMPETEN ZA ANNO 2024	COMPETEN ZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.638.382,97								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di		0,00	0.00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di		0.00	0.00	0.00	amministrazione ⁽¹⁾				
liquidità					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		133.240,28	55.941,08	0,00					
Titolo 1 - Entrale correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	61.204,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	12.084.492,69	11.585.437,36	10.449.783,50	10.382,342,42
					- di cui fondo pluriennale vincolato		55.941,08	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.691.991,46	5.425.843,42	4.513.708,76	4.502.208,76					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.533.632,98	5.996.633,66	5.846.733,66	5.846.733,66					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.907.706,18	1.299.103,51	1.227.723,74	235.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.135.115,15	1.329.383,51	1.254.323,74	261.600,00
					- di cui fondo plunennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	21.194.534,62	12.781.580,59	11.648.166,16	10.643.942,42	Totale spese finali	14.219.607,84	12.914.820,87	11.704.107,24	10.643.942,42
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.376.998,63	5.376.998,63	5.376.998,63	5.376.998,63	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.376.998,63	5.376.998,63	5.376.998,63	5.376.998,63
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partile di giro	1.437.696,63	1.430.000,00	1.430.000,00	1.430.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi i e partite di giro	1.443.911,33	1.430.000,00	1.430.000,00	1.430.000,00
Totale titoli	28.009.229,88	19.588.579,22	18.455.164,79	17.450.941,05	Totale titoli	21.040.517,80	19.721.819,50	18.511.105,87	17.450.941,05
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	32.647.612,85	19.721.819,50	18.511.105,87	17.450.941,05	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	21.040.517,80	19.721.819,50	18.511.105,87	17.450.941,05
Fondo di cassa finale presunto	11.607.095.05						17. 17. h		

Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
 Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
 Indicare gli anni di riferimento.



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

- Il principio dell'equilibrio della situazione corrente, secondo il quale la previsione dei primi tre titoli che rappresentano le entrate correnti, al netto delle partite vincolate alla spesa in conto capitale, deve essere pari o superiore alla previsione della spesa dei titoli 1 (spese correnti) e 4 (spese per rimborso di quota capitale mutui e prestiti).
- Il principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale, secondo il quale le entrate dei titoli 4 e 5, sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale.

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.638.382,97			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		133.240,28	55.941,08	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
3) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		11.482.477,08 0,00	10.420.442,42 0,00	10.408.942,42 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente lestinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	Pro Let	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		11.585.437,36	10.449.783,50	10.382.342,42
- fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità			55.941,08 2.731.723,66	. 0,00 2.679.723,66	0,00 2.679.723,66
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbliqazionari	(-)		0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			30.280,00	26.600,00	26.600,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	, CHE H	ANNO EFFETTO SULL'E	QUILIBRIO EX ARTICOLO	162, COMMA 6, DEL TES	TO UNICO DELLE LEGGI
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per	(+)		0,00	0,00	0,00
imborso prestiti(2) di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	1 - 1 - 1 - 1	
) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a	(+)		0,00	0,00	0,00
specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	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	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)			1.0		
O=G+H+I-L+M			30.280,00	26.600,00	26.600,00



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

FEDERAZIONE DEI COMUNI DEL CAMPOSAMPIERESE (PD)

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento.(2)	(+)	0,00		
O) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.299.103,51	1.227.723,74	235.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	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	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	1.329.383,51 0,00	1.254.323,74 0,00	261.600,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-30.280,00	-26.600,00	-26.600,00



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

FEDERAZIONE DEI COMUNI DEL CAMPOSAMPIERESE (PD)

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+).	0,00	0,00	0,0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,0
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,0
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,0
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività inanziarie	(-)	0,00	0,00	0,0
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-		0,00	0,00	0,0

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		30.280,00	26.600,00	26.600,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		i k
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		30.280,00	26.600,00	26.600,00

- C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
- E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.
- S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei cortit finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
 S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.
- T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con condifica E.5.04.00.00.000.
- Si tratta delle entrate del titolo 3 limitatamente alle attre entrate per nduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.0
 Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.
- XT) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.
- Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.
- (1) Indicare gli anni di riferimento.
- (2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.
- (3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.
- (4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.



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 ENTRATE

Il totale generale delle entrate risulta pari a € 19.721.819,20

ENTRATA DI PARTE CORRENTE:

Le entrate di parte corrente risultano pari a € 11.482.477,08, così articolate:

Titoli	Importi stanziati	% sul totale Entrate correnti
titolo I: entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 60.000,00	0,52
titolo II: trasferimenti correnti	€ 5.425.843,42	47,25
titolo III: entrate extratributarie	€ 5.996.633,66	52,23
Tot.	€ 11.482.477,08	100,00

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. Per il triennio 2023/2025 viene confermata la tariffa di cui alla delibera precedentemente citata. La previsione 2023 di € 60.000,00 tiene conto dell'andamento della riscossione registrato nel corso del 2022.

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI (TITOLO II)

Le principali voci di previsione interessano le seguenti tipologie:

- I contributi dal Ministero e da Fondi Europei;
- i contributi dalla Regione Veneto;
- i contributi da Comuni.

Contributi dal Ministero e da Fondi Europei:

- è previsto l'importo di € 210.000,00 per il Progetto PNRR, MISSIONE 5 "INCLUSIONE E COESIONE", COMPONENTE 2 INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITÀ E TERZO SETTORE, SOTTOCOMPONENTE 1 SERVIZI SOCIALI, DISABILITÀ E MARGINALITÀ SOCIALE -INVESTIMENTO 1.1.4 RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI SOCIALI E PREVENZIONE DEL FENOMENO DEL BURN OUT TRA GLI OPERATORI SOCIALI;
- è stato inserito l'importo di € 300.000,00 per il progetto "EDUCARE IN COMUNE";



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

- è stato previsto inoltre l'importo di € 60.000,00 per il BANDO EUROPEAN CITY FACILITY;
- è stato iscritto l'ulteriore importo di € 31.500.00 relativo all'avviso 1/2021PRINS;

Contributi dalla Regione Veneto:

- è previsto l'importo di € 178.000,00 quale Contributo Statale Regionalizzato ordinario e € 23.000,00 dalla Regione per le Intese Programmatiche d'Area;
- ✓ sono stati iscritti i contributi relativi ai seguenti progetti:
 - 1. Progetto Por Fers 2014/2020 Asse 2 Azione 2.3.1 Innovation Lab per 255.635,36.
 - 2. Progetto Green Tour per € 5.000,00.

Contributi da Comuni:

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

- o Contributo ordinario: € 2.826.993,96
- o Contributi per specifiche attività:
 - Manutenzione Pista Treviso-Ostiglia: contributo per attività ordinaria € 95.922,31
 e per manutenzione straordinaria € 20.000,00.
 - Contributo da parte dei Comuni interessati per la gestione amministrativa delle opere (Piste ciclabili): € 13.000,00.
 - Servizi a richiesta ICT: € 462.322,62.
 - Servizio mensa: € 130.392,80 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: € 32.500,00 per acquisti specifici su richiesta dei Comuni e rimborso affitto locali delle sedi della protezione civile di Piombino Dese e San Giorgio delle Pertiche.
 - Ufficio di Piano: € 13.420,00 per aggiornamento Web Sit.
 - Settore Sociale: € 112.568,43 contributo dai comuni per Settore Sociale.
 - Polizia locale: manutenzione videosorveglianza € 37.820,00 e manutenzione pannelli € 472,14
 - Polizia locale: Progetto nonni vigile € 110.856,00
 - Progetto Agenda per lo sviluppo dell'Area Territoriale del Camposampierese 2030
 € 15.000,00.
- Contributi derivanti da iniziative condotte in forma associata anche con altri enti esterni attraverso Convenzioni:
 - **■** Convenzioni: € 55.840,00 (Coordinamento Sport e cultura, Biblioape, Messo).



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

- C.U.C e Sua: € 260.000,00 (50 Enti convenzionati oltre alle gare una tantum).
- Controllo di gestione: € 78.100,00 (Comuni di San Giorgio in Bosco, Cassola, Unione del Miranese).
- Ufficio unico personale: € 36.000,00 (Comune di Polverara e Comune di Abano Terme).
- Polizia locale: Convenzione Curtarolo € 42.000,00.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (TITOLO III)

Le previsioni complessive di entrate extratributarie di € 5.996.633,66 si articola come segue:

Tipologie	Stanziamenti	%
vendita di beni servizi	€ 153.400,00	2,56
proventi da sanzioni	€ 5.788.853,66	96,53
interessi attivi	€ 1.000,00	0,02
Rimborsi correnti	€ 53.380,00	0,89
Totale	€5.996.633,66	100

Vendita di beni e servizi

Si evidenziano le seguenti voci principali:

- Entrate da partecipazione ai corsi di formazione:
 - Da comuni: € 29.000,00.
 - o Da privati: € 3.000,00.
- Diritti Suap: € 100.000,00.
- Entrate da accesso atti relativi ai sinistri stradali:€ 20.000,00



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 2023 e seguenti, 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 2023:

		Previsione stanziamento	Previsione di cassa		percentuale	percentuale
VOCI	CAP.	entrata 2023	2023	FCDE 2023	di incasso	accantonata FCDE
Proventi da						
sanzioni art .142						
cds	49	€ 2.800.000,00	€ 1.624.000,00	€ 1.176.000,00	58	42
Previsione	March 1					
stanziamento						Etch Period 199
entrata Sanz.208	50	€ 1.928.853.66	€ 790.830,00	€ 1.138.023,66	41	59
Rimborso spese						
attività						
sanzionatoria	71	€ 760.000,00	€ 364.800,00	€ 395.200,00	48	. 52
Proventi da						
Sanzioni per						
violazione						
regolamenti	51	€ 50.000,00	€ 27.500,00	€ 25.000,00	55	45
Totale	P. C	€ 5.538.853,66	€ 2.807.130,00	€ 2.731.723,66		

In questa tipologia rientrano inoltre gli incassi legati a ruoli precedenti al 2015 per i quali i principi contabili prevedono la registrazione per cassa. In base ai dati relativi al 2022 relativi agli incassi 2014 e precedenti si è ipotizzato l'importo di € 250.000,00.



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 € 1.299.103,51.

Le principali voci di previsione interessano i contributi da enti per investimenti.

I Contributi da Enti sono di seguito evidenziati:

- Contributi dal Ministero e dalla Regione Veneto:
- ✓ contributo dal Ministero per il progetto Piste Ciclabili € 717.103,51;
- ✓ contributo dalla Regione per il settore Polizia Locale relativo alla legge regionale 9 del 7 maggio 2002 anno 2022 per € 50.000,00.
- Contributi da Comuni:
- ✓ contributo dai Comuni per il progetto Piste Ciclabili € 297.000,00;
- ✓ 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)

Non è prevista l'entrata da riduzione di attività finanziaria.



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 € 19.721.819, 50 così articolate:

Titoli	Importi stanziati	% sul totale spese
titolo I Spese correnti	11.585.437,36	58,75
titolo II Spese in conto capitale	1.329.383,51	6,74
titolo III Spese per incremento di attività finanziaria	Francisco de la Companya del Companya de la Companya del Companya de la Companya	
titolo IV Rimborso di prestiti		
titolo V Chiusura anticipazione di tesoreria	5.376.998,63	27,26
titolo VII Spese per conto terzi e partite di giro	1.430.000,00	7,25
TOT.	19.721.819,50	100

LE SPESE CORRENTI

La struttura della Spesa del nuovo bilancio armonizzato è cambiata in misura maggiore della parte entrata. Il Bilancio come previsto dal D.Lgs n. 118/2011 prevede la ripartizione delle spese in Missioni / Programmi / Titoli / Macroaggregati.

Inoltre, con l'introduzione del piano dei conti finanziario e del piano dei conti economico – patrimoniale ai sensi del citato D. lgs n. 118 /2011, le entrate e le spese sono riclassificate fino al quinto livello del piano dei conti.

La formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni assunte negli esercizi precedenti.

Si evidenziano gli aspetti che caratterizzano le singole missioni.

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione: € 3.551.885,26

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

- o Organi istituzionali: € 93.407,00 (Gestione Tavolo IPA, Comunicazione istituzionale).
- Segreteria Generale: € 527.184,63 (Spese CUC e SUA, Ufficio Europa, Spese legali, Personale amministrativo, gestione utenze e affitto sede amministrativa).



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

- Gestione economico finanziaria, programmazione e provveditorato: € 1.104.740,21 (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: € 30.841,64 per spese di personale oltre a € 1.014.103,51 per spese di investimento per progetto Piste Ciclabili.
- Statistica e sistemi informativi: € 910.551,24 per spese del personale e servizi informatici oltre al Progetto Por Fers 2014/2020 Asse 2 Azione 2.3.1 – Innovation Lab per la quota di 255.635,36; inoltre sono previsti € 150.000,00 per spese di investimento.
- Risorse Umane: € 885.160,54 (Ufficio Unico del Personale, Fondo produttività e salario accessorio personale dirigente e non dirigente e relativi contributi).

<u>Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</u>: € 3.180.027,80 per spese correnti composte da personale, noleggio dispositivi per la sicurezza e manutenzione, gestione e noleggio mezzi, prestazioni di servizio e acquisti, service amministrativo, progetto educazione stradale, oneri per le assicurazioni, affitto e spese di gestione della sede.

Sono previsti inoltre € 150.280,00 per spese di investimento relative all'accordo Veneto Strade (€ 21.600,00) e al Progetto legge regionale 9/2002 anno 2022 e a investimenti per videosorveglianza dei comuni.

Missione 4: Istruzione e diritto allo studio: € 128.575,10 (Il servizio mensa è affidato in concessione).

Missione 5 e 6: Tutela e Valorizzazione dei beni e delle attività culturali e Politiche giovanili, sport e tempo libero: € 14.313,80 (Coordinamento Tavoli sport e cultura e Biblioape oltre che i Galà dello Sport e della Cultura).

<u>Missione 7: Turismo</u> € 169.734,55 per gestione Ufficio Turismo e iniziative correlate in particolare la manutenzione ordinaria e straordinaria della Treviso-Ostiglia oltre a € 1000,00 in parte investimenti per acquisti.

Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità: € 592.905,04 (€ 492.905,04 Trasferimento a comuni per sanzioni artt. 142 e 208 e € 100.000,00 trasferimento alla Provincia di Padova per la rendicontazione delle sanzioni al Codice della Strada).

<u>Missione 11: Soccorso civile</u>: Protezione civile \in 171.647,20 per spesa corrente per formazione volontari, acquisti e prestazioni di servizio per i gruppi di protezione civile, manutenzione mezzi, assicurazione oltre a \in 14.000,00 per acquisti in parte capitale.



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

<u>Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</u>: € 629.966,58 di cui € 108.466,58 per coordinamento ambito territoriale sociale Ven-15 e manutenzione piattaforma SISO in riuso da Umbria Digitale e € 521.500.00 relativi ai seguenti progetti:

- € 210.000,00 per il Progetto PNRR, MISSIONE 5 "INCLUSIONE E COESIONE", COMPONENTE 2 INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITÀ E TERZO SETTORE, SOTTOCOMPONENTE 1 SERVIZI SOCIALI, DISABILITÀ E MARGINALITÀ SOCIALE INVESTIMENTO 1.1.4 RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI SOCIALI E PREVENZIONE DEL FENOMENO DEL BURN OUT TRA GLI OPERATORI SOCIALI;
- € 280.000,00 per il progetto "EDUCARE IN COMUNE" per servizi e coordinamento;
- € 31.500.00 relativo all'avviso 1/2021 PON PRINS per coordinamento e servizi.

<u>Missione 14: Sviluppo economico e competitività</u> € 297.759,97 (Attività produttive, SUAP e Ufficio di Piano: spese per il personale, Service ASI, acquisti e servizi).

Missione 20: Fondi e accantonamenti:

- ✓ Fondo di riserva: € 29.570,73 (Rispetto del limite minimo dello 0,30 delle spese correnti al netto dei fondi fissato dal TUEL).
- ✓ Fondo Crediti di dubbia esigibilità: L'ente ha individuato tra le entrate di cui al titolo 3, le poste che possono dar luogo a crediti di dubbia esigibilità e difficile esazione, tenuto conto dei dati dell'andamento degli ultimi anni. L'importo per il 2023 è di € 2.731.723,66.
- ✓ Fondo rischi contenzioso: Tra le spese potenziali rientrano le spese derivanti da contenzioso ed in generale quelle derivanti da rischi di restituzione somme in seguito a procedimenti giudiziari per i quali non si è concluso il giudizio.
 - E' stato previsto l'importo di € 5.000,00 in seguito a verifica del contenzioso potenziale.
- ✓ Fondo rinnovi contrattuali: € 82.327,67 relativo alla previsione del fondo rinnovi contrattuali personale dirigente e non dirigente.

Missione 60: Anticipazioni finanziarie € 5.376.998,63 (limite 5/12 delle entrate accertate dei primi tre titoli del penultimo esercizio)



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

SPESE IN CONTO CAPITALE

L'Ente ha effettuato la programmazione dei propri investimenti a valere per gli esercizi 2023/2024 con delibera di Consiglio n. 32 del 24.11.2022 avente ad oggetto "APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2022-2024 ED ELENCO ANNUALE 2022 AI SENSI DELL'ART.21 DEL DLGS. 50/2016".

ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO

Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

La Federazione dei Comuni del Camposampierese non ha rilasciato alcuna garanzia.

Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata

L'Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati né contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)

Il Fondo Pluriennale Vincolato FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Nel bilancio di previsione 2023/2025 è previsto un fondo pluriennale vincolato per spesa corrente per il 2023 di € 133.240,28 e per il 2024 di € 55.941,08.

Indebitamento

Nel triennio 2023-2025 non è previsto il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.



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 partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale, compreso enti ed organismi strumentali

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 2021 della Società ASI s.r.l.

	Denominazione Società	Quota di	Sito internet Pubblicazione	
e organismi partecipati		partecipazione	Bilancio d'esercizio 2021	
		%		
SOCIETA' A	Agenzia per lo sviluppo		www.fcc.veneto.it nella sezione	
PARTECIPAZIONE	e l'innovazione – Asi srl	79	Amministrazione Trasparente,	
DIRETTA			in Enti controllati, Società	
			partecipate	

Vincoli di finanza pubblica

Il bilancio di previsione 2023/2025 è stato predisposto a legislazione invariata e pertanto applicando le disposizioni contenute nella Legge di Stabilità 2022.

La situazione di cassa

La Federazione ha una buona situazione di cassa e non ha mai ricorso all'anticipazione di tesoreria stanziata in bilancio.

Considerato che il nuovo bilancio armonizzato ricostituisce le previsioni di cassa per l'esercizio di competenza, l'ente presenta un presunto Fondo di Cassa iniziale dell'esercizio 2023 pari ad € 4.638.382,97.

I dati dovranno essere aggiornati sulla base dell'effettivo saldo che verrà registrato alla data del 31.12.2022 e degli stanziamenti che verranno mantenuti a residui o re-iscritti con la variazione di esigibilità e/o il riaccertamento ordinario. La gestione della cassa dovrà essere monitorata nel corso dell'anno 2023 con particolare attenzione alla tempistica dei flussi di entrata e di spesa.



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

Previsione esercizi successivi al 2023 (2024.2025)

Con il sistema armonizzato il bilancio per gli anni successivi al primo assume una elevata importanza dal momento che:

- l'esercizio provvisorio si basa sul secondo esercizio di bilancio e non sugli stanziamenti definitivi dell'esercizio precedente;
- con i nuovi principi contabili, accertamenti e impegni si imputano negli esercizi in cui sono esigibili, richiedono maggiormente di impegnare il bilancio degli esercizi successivi.

La formulazione delle previsioni è stata effettuata in particolare, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni assunte negli esercizi precedenti.

Camposampiero, 15.12.2022

·Il Direttore Generale

Anna Maria Gacomelli

16