

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 2024-2025-2026

PREMESSA

Il punto 9.3 del Principio Contabile all. 4/1 al d.lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, come modificato prevede la nota integrativa per poter esplicitare i criteri applicati e gli elementi più significativi del Bilancio di Previsione 2024/2026.

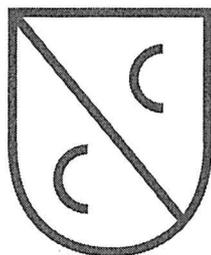
In particolare la relazione è finalizzata a verificare il rispetto dei principi contabili o a motivare eventuali scostamenti, con particolare riferimento sull'impatto degli equilibri finanziari del Bilancio 2024/2026.

Il bilancio di previsione 2024/2026 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 2024/2026, 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 2024.



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

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

EQUILIBRI DI BILANCIO

I principali equilibri di Bilancio relativi agli esercizi 2024/2026 da rispettare in sede di programmazione e gestione sono:

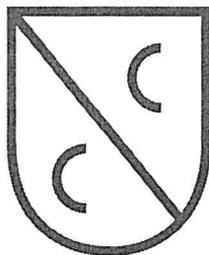
➤ **Il principio dell'equilibrio generale**, secondo il quale il Bilancio di Previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese:

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	6.037.995,14								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		81.851,78	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	93.655,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	14.846.747,61	12.325.419,95	11.607.650,93	11.053.617,68
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.881.372,53	6.042.139,67	5.396.222,43	4.842.189,18					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	14.009.321,28	6.168.028,50	6.168.028,50	6.168.028,50	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.641.700,08	1.942.990,41	716.600,00	261.600,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.915.565,06	1.906.390,41	690.000,00	235.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziaria	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	28.899.913,87	14.186.558,58	12.324.250,93	11.315.217,68	Totale spese finali	18.488.447,69	14.268.410,36	12.324.250,93	11.315.217,68
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	5.802.561,86	5.802.561,86	5.802.561,86	5.802.561,86	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.802.561,86	5.802.561,86	5.802.561,86	5.802.561,86
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.742.720,33	1.730.000,00	1.730.000,00	1.730.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.748.740,41	1.730.000,00	1.730.000,00	1.730.000,00
Totale titoli	36.445.196,06	21.719.120,44	19.856.812,79	18.847.779,54	Totale titoli	26.039.749,96	21.800.972,22	19.856.812,79	18.847.779,54
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	42.483.191,20	21.800.972,22	19.856.812,79	18.847.779,54	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	26.039.749,96	21.800.972,22	19.856.812,79	18.847.779,54
Fondo di cassa finale presunto	16.443.441,24								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) 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.



Federazione dei Comuni
del Camposampierese

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

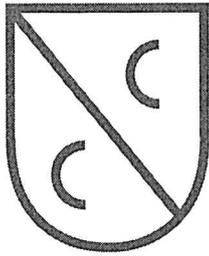
T +39 049 9315610
F +39 049 9315611
E amministrazione
@fcc.veneto.it
W fcc.veneto.it

➤ **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⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		6.037.995,14		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	81.851,78	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	12.280.168,17 0,00	11.634.250,93 0,00	11.080.217,68 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	12.325.419,95 0,00 2.716.800,00	11.607.650,93 0,00 2.716.800,00	11.053.617,68 0,00 2.716.800,00
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 obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		36.600,00	26.600,00	26.600,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 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)				
O=G+H+I-L+M		36.600,00	26.600,00	26.600,00



Federazione dei Comuni
del Camposampierese

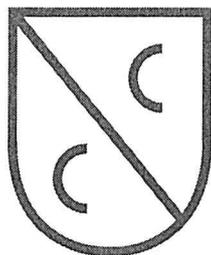
Servizi Amministrativi
Villa Querini,
via Cordenons 17
Camposampiero
35012 (Padova)
C F 92142960282

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

FEDERAZIONE DEI COMUNI DEL CAMPOSAMPIERESE (PD)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) 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	(+)	1.906.390,41	690.000,00	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	(-)	1.942.990,41 0,00	716.600,00 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		-36.600,00	-26.600,00	-26.600,00



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

FEDERAZIONE DEI COMUNI DEL CAMPOSAMPIERESE (PD)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
		W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)			36.600,00	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		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			36.600,00	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 conti 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 codifica E.5.04.00.00.000.

X1) 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.

X2) 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.

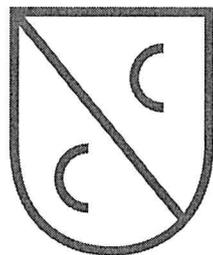
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(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.



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 ENTRATE

Il totale generale delle entrate risulta pari a € 21.800.972,22

ENTRATA DI PARTE CORRENTE:

Le entrate di parte corrente risultano pari a € 12.280.168,17 così articolate:

Titoli	Importi stanziati	% sul totale Entrate correnti
titolo I: entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 70.000,00	0,57
titolo II: trasferimenti correnti	€ 6.042.139,67	49,20
titolo III: entrate extratributarie	€ 6.168.028,50	50,23
Tot.	€ 12.280.168,17	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 2024/2026 viene confermata la tariffa di cui alla delibera precedentemente citata. La previsione 2024 di € 70.000,00 tiene conto dell'andamento della riscossione registrato nel corso del 2023.

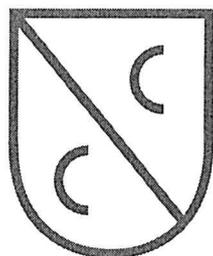
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI (TITOLO II)

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 € 380.221,54 come Contributo dal Ministero per il Settore Sociale (decreto ministeriale 110/2023);
- sono inserite le quote annue relative ai seguenti interventi del PNRR:
 - ✓ Intervento M5C2 Investimento 1.1.3 Rafforzamento dei Servizi Sociali domiciliari per garantire la dimissione anticipata assistita e prevenire l'ospedalizzazione per € 119.945,46.
 - ✓ Intervento M5C2 Investimento 1.3.1 Housing temporaneo per € 59.140,57.
 - ✓ Intervento M5C2 Investimento 1.3.2 Stazioni di posta per € 72.000,00.



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

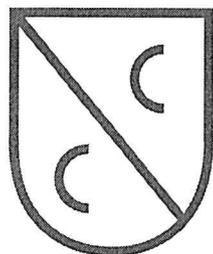
Contributi dalla Regione Veneto:

- ✓ è previsto l'importo di € 250.000,00 quale Contributo Statale Regionalizzato e Ordinario e € 23.000,00 dalla Regione per le Intese Programmatiche d'Area;
- ✓ è previsto l'importo di € 293.027,13 per Contributi dalla Regione per l' Ambito Ven 15.
- ✓ sono stati iscritti i contributi relativi ai seguenti progetti:
 1. Progetto PNRR M1, C1, A1 – MISURA 1.7.2 DGR 364/2023 – CENTRI DI FACILITAZIONE DIGITALE per € 200.000,00.
 2. Progetto Dgr 487/2023 per € 31.302,10.
 3. 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: € 2.834.493,96
- 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: € 467.713,42.
 - Servizio mensa: € 180.000,00 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: € 74.597,86 contributo dai comuni per Settore Sociale.
 - Fondi per la gestione degli investimenti Pnrr € 22.200,00 e per la gestione corrente del PNRR di € 19.647,50.
 - Polizia locale: manutenzione videosorveglianza € 43.133,50 e manutenzione pannelli € 472,14
 - Polizia locale: Progetto nonni vigile € 110.856,50.
 - Contributi Comuni per interventi sovracomunali per € 5.500,00.
 - Contributi da Enti Dgr 487 /2023 di € 10.797,90.
- Contributi derivanti da iniziative condotte in forma associata anche con altri enti esterni



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

attraverso Convenzioni:

- Convenzioni: € 50.887,28 (Coordinamento Sport e cultura, Biblioape, Messo).
- C.U.C e Sua: € 354.000,00 (45 Enti convenzionati oltre alle gare una tantum).
- Controllo di gestione: € 79.300,00 (Comuni di San Giorgio in Bosco, Cassola, Unione del Miranese).
- Ufficio unico personale: € 54.300,00 (Comune di Polverara e Comune di Abano Terme).
- Polizia locale: Convenzione Curtarolo € 111.760,50. E' previsto inoltre l'importo di € 51.808,50 nelle Entrate Extratributarie come rimborso spese introitate automaticamente e legate all'incasso sanzioni del Comune di Curtarolo stimato in € 232.000,00.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (TITOLO III)

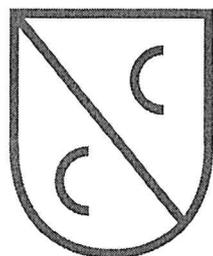
Le previsioni complessive di entrate extratributarie di € 6.168.028,50 si articola come segue:

Tipologie	Stanziamanti	%
vendita di beni servizi	€ 141.400,00	2,29
proventi da sanzioni	€ 5.893.808,50	95,55
interessi attivi	€ 1.000,00	0,02
Rimborsi correnti	€ 131.820,00	2,14
Totale	€ 6.168.028,50	100

Vendita di beni e servizi

Si evidenziano le seguenti voci principali:

- Entrate da partecipazione ai corsi di formazione:
 - o Da comuni: € 19.000,00.
 - o Da privati: € 1.000,00.
- Diritti Suap: € 100.000,00.
- Entrate da accesso atti relativi ai sinistri stradali: € 20.000,00.
- Entrata dal consorzio del Graticolato : € 1.400,00



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

Proventi da Sanzioni:

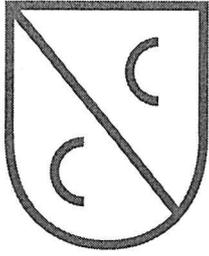
La previsione di bilancio degli stanziamenti dei proventi 2024 e seguenti, derivanti dall'attività sanzionatoria, conferma la scelta attuata fin dal 2015 di accantonare a Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) tutto l'importo che si prevede di non incassare.

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 2024:

VOCI	CAP.	previsione 2024	OBIETTIVO CASSA 2024	FONDO 2024(PREVISIONE MANCATI INCASSI) FCDE	Percentuale di incasso	Percentuale accantonata FCDE
Proventi da sanzioni art .142 cds	49	€ 2.240.000,00	€ 1.366.400,00	€ 873.600,00	61	39
Previsione stanziamento entrata Sanz.208	50	€ 2.500.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.500.000,00	40	60
Rimborso spese attività sanzionatoria	71	€ 660.000,00	€ 330.000,00	€ 330.000,00	50	50
Proventi da Sanzioni per violazione regolamenti	51	€ 60.000,00	€ 46.800,00	€ 13.200,00	78	22
Totale		€ 5.460.000,00	€ 2.743.200,00	€ 2.716.800,00		

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 2023 relativi agli incassi 2014 e precedenti si è ipotizzato l'importo di € 150.000,00.



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 € 1.906.390,41.

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

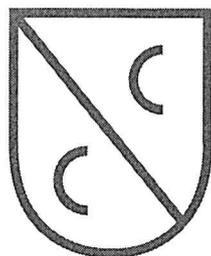
I Contributi da Enti sono di seguito evidenziati:

- Contributi dal Ministero e dalla Regione Veneto:
 - ✓ Contributo dal Ministero per il progetto Piste Ciclabili € 616.723,74.
 - ✓ Sono previste le quote annue relative ai seguenti interventi del PNRR:
 - Intervento M5C2 Investimento 1.3.1 Housing temporaneo per € 314.666,67.
 - Intervento M5C2 Investimento 1.3.2 Stazioni di posta per € 364.000,00.

- Contributi da Comuni:
 - ✓ Contributo dai Comuni per il progetto Piste Ciclabili € 376.000,00.
 - ✓ 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.



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 € 21.800.972,22 così articolate:

Titoli	Importi stanziati	% sul totale spese
titolo I Spese correnti	12.325.419,95	56,54
titolo II Spese in conto capitale	1.942.990,41	8,91
titolo III Spese per incremento di attività finanziaria		
titolo IV Rimborso di prestiti		
titolo V Chiusura anticipazione di tesoreria	5.802.561,86	26,62
titolo VII Spese per conto terzi e partite di giro	1.730.000,00	7,93
TOT.	21.800.972,22	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.

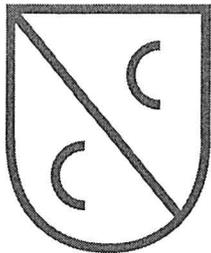
Si evidenziano gli aspetti che caratterizzano le singole missioni.

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione: € 3.560.587,13

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

In particolare:

- Organi istituzionali: € 150.686,04 (Gestione Tavolo IPA, Comunicazione istituzionale).
- Segreteria Generale: € 615.177,90 (Spese CUC e SUA, Ufficio Europa, Spese legali, Personale



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

amministrativo, gestione utenze e affitto sede amministrativa).

- Gestione economico finanziaria, programmazione e provveditorato: € 949.183,76 (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: € 47.901,18 per spese di personale.
- Statistica e sistemi informativi: € 873.737,77 per spese del personale e servizi informatici.
- Risorse Umane: € 923.890,48 (Ufficio Unico del Personale, Fondo produttività e salario accessorio personale dirigente e non dirigente e relativi contributi).

Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza: € 3.417.108,87 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 .

Missione 4: Istruzione e diritto allo studio: € 180.000,00 per il servizio mensa .

Missione 5 e 6: Tutela e Valorizzazione dei beni e delle attività culturali e Politiche giovanili, sport e tempo libero: € 10.055,29 (Coordinamento Tavoli sport e cultura oltre che i Galà dello Sport e della Cultura).

Missione 7: Turismo € 225.328,55 per la gestione dell' Ufficio Turismo e iniziative correlate in particolare la manutenzione ordinaria e straordinaria della Treviso-Ostiglia e il Progetto Dgr 487/2023

Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità: € 587.905,04 per Trasferimento a comuni per sanzioni e alla Provincia di Padova.

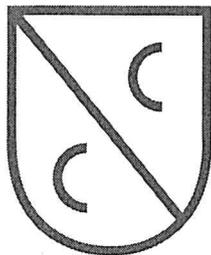
Missione 11: Soccorso civile: Protezione civile € 175.786,20 per spesa corrente per formazione volontari, acquisti e prestazioni di servizio per i gruppi di protezione civile, manutenzione mezzi, assicurazione;

Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia: € 1.052.152,14 di cui € 82.621,93 per il coordinamento dell'ambito territoriale sociale Ven-15 e € 18.284,21 per servizi informatici e la previsione dei seguenti progetti:

- sono inserite le quote annue relative ai seguenti interventi del PNRR:
- ✓ Intervento M5C2 Investimento 1.1.3 Rafforzamento dei Servizi Sociali domiciliari per garantire la dimissione anticipata assistita e prevenire l'ospedalizzazione per € 119.945,46.
- ✓ Intervento M5C2 Investimento 1.3.1 Housing temporaneo per € 59.140,57.
- ✓ Intervento M5C2 Investimento 1.3.2 Stazioni di posta per € 72.000,00.

- € 25.910,70 per il progetto DGR 1218/2021 – CARE LEAVERS III ;

- € 95.187,99 per il progetto DGR 479 /2023 GIOVANI E GEBERATTIVITA'.



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

- € 380.221,54 i fondi relativi al decreto ministeriale 110/2023;
- € 184.024,68 per il progetto DGR 1076/2023 e € 13.815,06 per il coordinamento del progetto .

Missione 14: Sviluppo economico e competitività € 308.844,28 (Attività produttive, SÙAP e Ufficio di Piano: spese per il personale, Service ASI, acquisti e servizi).

Missione 20: Fondi e accantonamenti:

- ✓ Fondo di riserva: € 30.612,28 (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 2024 è di € 2.716.800,00.
- ✓ 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: € 55.290,17 relativo alla previsione del fondo rinnovi contrattuali personale dirigente e non dirigente.

Missione 60: Anticipazioni finanziarie € 5.802.561,86 (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

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono complessivamente € 1.942.990,41

Si evidenziano gli aspetti che caratterizzano le singole missioni.

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione: € 1.142.723,74

Sono previsti:

- Ufficio tecnico: € 992.723,74 per spese di investimento per progetto Piste Ciclabili.
- Statistica e sistemi informativi: € 150.000,00 per spese di investimento.

Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza:

Sono previsti complessivamente € 106.600,00 per spese di investimento relative all'accordo Veneto Strade (€ 21.600,00), per acquisti per il Comando (10.000,00) e investimenti per videosorveglianza dei comuni (€ 75.000,00).

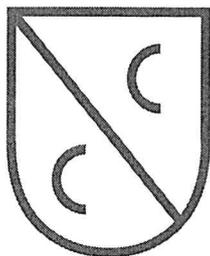
Missione 7: Turismo : € 1.000,00 in parte investimenti per acquisti.

Missione 11: Soccorso civile: Protezione civile: € 14.000,00 per acquisti in parte capitale.

Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia: € 678.666,67 sono inserite le quote annue relative ai seguenti interventi del PNRR:

- ✓ Intervento M5C2 Investimento 1.3.1 Housing temporaneo per € 314.666,67.
- ✓ Intervento M5C2 Investimento 1.3.2 Stazioni di posta per € 364.000,00.

L'Ente ha effettuato la programmazione dei propri investimenti a valere per gli esercizi 2024/2025 con delibera di Consiglio n. 34 del 19.10.2023 avente ad oggetto "APPROVAZIONE PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 ED ELENCO ANNUALE 2023".



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

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 2024/2026 è previsto un fondo pluriennale vincolato per il 2024 di € 81.851,78.

Indebitamento

Nel triennio 2024/2026 non è previsto il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.



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 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 e organismi partecipati	Quota di partecipazione %	Sito internet Pubblicazione Bilancio d'esercizio 2022
SOCIETA' A PARTECIPAZIONE DIRETTA	Agenzia per lo sviluppo e l'innovazione - Asi srl	79	www.fcc.veneto.it nella sezione Amministrazione Trasparente, in Enti controllati, Società partecipate

Vincoli di finanza pubblica

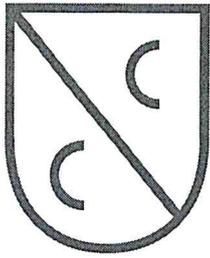
Il bilancio di previsione 2024/2026 è stato predisposto a legislazione invariata e pertanto applicando le disposizioni contenute nella Legge di Stabilità.

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 2024 pari ad € 6.037.995,14.

I dati dovranno essere aggiornati sulla base dell'effettivo saldo che verrà registrato alla data del 31.12.2023 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 2024 con particolare attenzione alla tempistica dei flussi di entrata e di spesa.



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

Previsione esercizi successivi al 2024 (2025-2026)

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, 24.11.2023

Il Dirigente del Settore Servizi alla Persona e Bilancio

Dott.ssa Anna Maria Giacomelli

