



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 2019-2020-2021

### 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 2019.

### ANALISI DELLE ENTRATE

Il totale generale delle entrate risulta pari a € 12.032.214,91

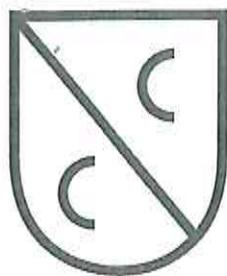
#### ENTRATA DI PARTE CORRENTE:

Le entrate di parte corrente risultano pari a € 7.495.568,12, così articolate:

Titoli	Importi stanziati	% sul totale Entrate correnti
titolo I: entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 75.000,00	1,01%
titolo II: trasferimenti correnti	€ 4.443.588,12	59,28%
titolo III: entrate extratributarie	€ 2.976.980,00	39,71%
Tot.	€ 7.495.568,12	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 pertanto la previsione 2019 di € 75.000,00 tiene conto del maggior gettito riscontrato nel 2018.



## 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 € 100.000,00 quale contributo Statale Regionalizzato ordinario valutando un incremento del contributo in seguito al trasferimento dei servizi Mensa e Centrale Unica di committenza dal 28.09.2018;
- ✓ sono stati iscritti i contributi relativi ai progetti Pubblica Utilità per € 93.348,00 e Invecchiamento Attivo per € 50.000,00.

Contributi da Comuni:

L'ammontare dei contributi previsti da parte degli 11 Comuni costituenti è articolato in:

- Contributo ordinario: € 3.345.324,43 ( compreso anche il Servizio Mensa e Centrale Unica di committenza trasferiti con decorrenza 28.09.2018 );
- Contributi per specifiche attività:
  - Manutenzione di base Pista Treviso-Ostiglia: € 34.800,00 (€ 5.800,00 per i 6 Comuni coinvolti)
  - Contributo da parte dei Comuni interessati per la gestione amministrativa delle opere (Piste ciclabili ): € 12.000,00
  - Servizi a richiesta ICT: € 333.108,54
  - Servizio mensa: € 88.739,00 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: € 18.000,00 per acquisti specifici su richiesta dei Comuni
  - Ufficio di Piano : € 33.550,00 (€ 20.130,00 per il Paes e € 13.420,00 per aggiornamento Web Sit;
  - Settore Sociale : € 22.500,00 contributo progetto invecchiamento attivo.
- Contributi derivanti da iniziative condotte in forma associata anche con altri enti esterni attraverso Convenzioni:
  - Coordinamento Sport e cultura: € 4.772,14
  - C.U.C e Sua: € 142.000,00
  - Controllo di gestione : € 19.800,00
  - Ufficio unico personale : € 5.339,00



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

## ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (TITOLO III)

Le previsioni complessive di entrate extratributarie di € 2.976.980,00 si articola:

Tipologie	Stanziamenti	%
vendita di beni servizi	€ 225.100,00	7,56
proventi da sanzioni	€2.710.000,00	91,04
interessi attivi	€ 1.000,00	0,03
Rimborsi correnti	€ 40.880,00	1,37

### 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: € 125.000,00.
  
- Proventi servizio mensa da utenti: € 59.000,00 (dal 28.09.2018 il servizio è erogato sia in concessione , sia in appalto pertanto si rilavano le entrate da utenti relative al servizio in appalto)

### Proventi da Sanzioni:

La previsione di bilancio degli stanziamenti dei proventi 2019 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 2019:



voci	Previsione stanziamento entrata	Previsione di cassa	FCDE	% accantonata
Proventi da Sanzioni art.142 CDS	€ 1.000.000,00	€ 560.000,00	€ 440.000,00	44
Proventi da Sanzioni art.208 CDS	€ 900.000,00	€ 369.000,00	€ 531.000,00	59
Proventi rimborsi servizio fast mail	€ 280.000,00	€ 148.400,00	€ 131.600,00	47
Proventi da Sanzioni per violazione regolamenti	€ 80.000,00	€ 23.200,00	€ 56.800,00	71
<b>totale</b>	<b>€ 2.260.000,00</b>	<b>€ 1.100.600,00</b>	<b>€ 1.159.400,00</b>	

Nota:

*Per definire l'obiettivo di cassa sanzioni anno 2019 sanzioni artt.142 e 208, ho analizzato il dato medio degli incassi degli ultimi quattro anni e il dato per la chiusura 2018. La previsione è prudenziale.*

In questa tipologia rientrano inoltre gli incassi legati a ruoli precedenti al 2015 per i quali i principi contabili prevedono la registrazione per cassa (€ 450.000,00).

#### ENTRATA DI PARTE CAPITALE (TITOLO IV)

Il totale generale delle entrate di parte capitale risulta pari a € 636.679,90

Le principali voci di previsione interessano due tipologie:

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

Contributi dalla Regione Veneto:

- ✓ contributo dalla Regione per il progetto Piste Ciclabili € 120.000,00;
- ✓ contributo dalla Regione per il progetto Psr Treviso Ostiglia € 200.000,00;
- ✓ contributo dalla Regione per il settore Polizia Locale relativo alla legge regionale 9 del 7 maggio 2002 anno 2018 per € 50.000,00.

Contributi da Comuni:

- ✓ contributo dai Comuni per il progetto Piste Ciclabili € 80.000,00;
- ✓ contributo dai Comuni per il progetto Psr Treviso Ostiglia € 24.179,90 e per il progetto segnaletica Romea del Santo per € 2.500,00;



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 dai comuni per € 150.000,00 per il Polo Ict per investimenti informatici;
- ✓ 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.

---

#### ANALISI DELLE USCITE

Il totale generale delle uscite risulta pari a € 12.032.214,91 composto da:

- ✓ € 7.434.092,43 per spese correnti.
- ✓ € 702.803,64 per spese in parte capitale.
- ✓ € 2.450.318,84 per anticipazione di tesoreria.
- ✓ € 1.445.000,00 per partite di giro.

#### Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione: € 2.934.795,12

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

In particolare:

- Organi istituzionali: € 89.521,67 (Gestione Tavolo IPA, Comunicazione istituzionale).
- Segreteria Generale: € 366.971,79 (Spese CUC e SUA, Personale amministrativo, gestione utenze e affitto sede amministrativa).
- Gestione economico finanziaria, programmazione e provveditorato: € 507.870,94 (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: € 475.497,96 (€ 26.194,32 per spesa personale e € 449.303,64 per spese di investimento per i progetti Piste Ciclabili , Psr Treviso Ostiglia )
- Statistica e sistemi informativi: € 751.000,00 (€ 601.000,00 Servizi ICT e 150.000,00 per spese di investimento)
- Risorse Umane: € 743.932,76 (Ufficio Unico del Personale, Fondo produttività e salario



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

accessorio e relativi contributi.)

Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza: € 2.396.562,51 (di cui € 2.305.562,51 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 € 91.000,00 per spese di investimento relative all'accordo Veneto Strade e al Progetto legge regionale 9/2002 anno 2018)

Missione 4: Istruzione e diritto allo studio: € 147.739,00 (Il servizio mensa è affidato in concessione e in appalto ).

Missione 5 e 6: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali e Politiche giovanili, sport e tempo libero € 14.843,39 (Coordinamento Tavoli sport e cultura)

Missione 7: Turismo € 111.300,00 per gestione Ufficio Turismo e iniziative correlate, manutenzione Treviso-Ostiglia (€ 34.800,00) oltre che per l'acquisto in parte capitale di € 2.500,00 per il progetto segnaletica Romea del Santo .

Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità: € 571.283,47 (€ 567.783,47 Trasferimento a comuni e € 3.500,00 trasferimento a Provincia per rendicontazione sanzioni Codice della Strada).

Missione 11: Soccorso civile € 129.250,00 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: € 206.848,80 per i progetti Pubblica utilità e Invecchiamento attivo

Missione 14: Sviluppo economico e competitività € 438.907,55 (Attività produttive, SUAP e Ufficio di Piano: spese per il personale, Service ASI, acquisti e servizi, spese della sede)

Missione 20: Fondi e accantonamenti :

- ✓ Fondo di riserva: € 22.500,00 (Rispetto del limite minimo dello 0,30 delle spese correnti al netto dei fondi fissato dal TUEL)
- ✓ FCDE: € 1.159.400,00
- ✓ Fondo rischi contenzioso: € 2.000,00 Capitolo istituito in seguito a verifica del contenzioso



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

potenziale come da relazione della Responsabile dell'Ufficio Legale depositata agli atti.

- ✓ Fondo rinnovi contrattuali: € 1.466,23 Capitolo di nuova istituzione come ad indicazioni del nuovo CCNL:

Missione 60: Anticipazioni finanziarie € 2.450.318,84

### ELENCO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE

La Federazione detiene al 31.12.2018 l'80% delle quote della Società ASI s.r.l.; Etra S.p.A. detiene il restante 20%. Il Comune di Carmignano di Brenta ha provveduto al versamento per procedere all'acquisto di una quota della società. Entro la fine di febbraio sarà perfezionato l'atto dal notaio per il trasferimento della quota.

Sul sito [www.fcc.veneto.it](http://www.fcc.veneto.it) nella sezione Amministrazione Trasparente, in Enti controllati, Società partecipate è pubblicato il Bilancio 2017 della Società ASI s.r.l.

Camposampiero, 28.01.2019



Il Direttore Generale

Anna Maria Giacomelli