



Comune di Codogno

(Provincia di Lodi)

RELAZIONE SULLA GESTIONE

- RENDICONTO 2020 -

INTRODUZIONE

Il rendiconto dà la dimostrazione dei risultati complessivi della gestione dell'esercizio finanziario 2020 attraverso:

- il conto del bilancio;
- il conto del patrimonio;
- il conto economico.

La gestione del 2020 viene rendicontata sulla base della previsione autorizzatoria contenuta nel Bilancio di Previsione annuale 2020, approvato con deliberazione C.C. n.20 del 28 maggio 2020.

Lo stato di attuazione dei programmi e degli obiettivi per il 2020, risulta dalle schede compilate nella procedura informatica "Controllo di Gestione" da parte dei singoli Responsabili di Servizio; le stesse sono visionabili accedendo alla rete comunale.

CONTO DEL BILANCIO

Il bilancio di previsione 2020 è stato modificato nel corso dell'esercizio con i seguenti atti:

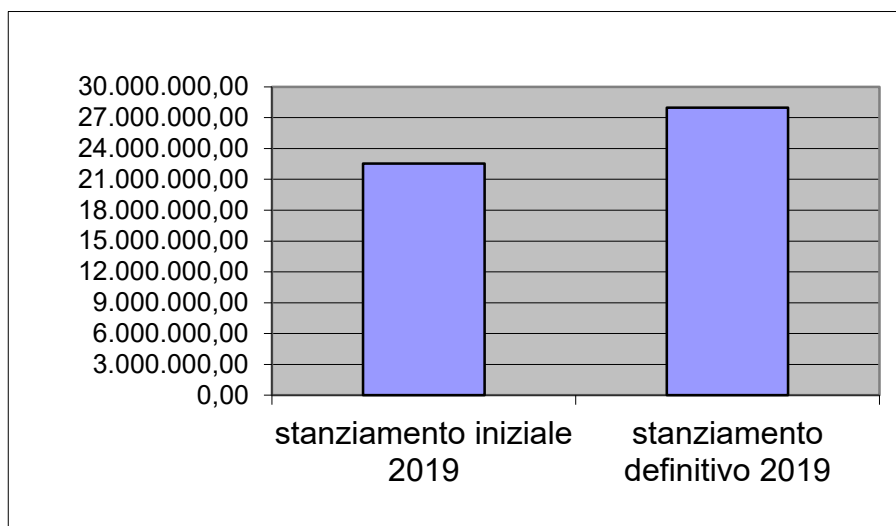
❖ Variazioni di Bilancio

- atto della Giunta Comunale n.83 del 8 giugno 2020 (variazione FPV);
- atto della Giunta Comunale n.110 del 6 luglio 2020, ratificata con atto del Consiglio Comunale n.36 del 28 luglio 2020;
- atto del Consiglio Comunale n.37 del 28 luglio 2020;
- atto della Giunta Comunale n.133 del 7 agosto 2020, ratificata con atto del Consiglio Comunale n.44 del 23 settembre 2020;
- atto della Giunta Comunale n.163 del 7 settembre 2020 ratificata con atto del Consiglio Comunale n.45 del 23 settembre 2020;
- atto della Giunta Comunale n.168 del 14 settembre 2020 ratificata con atto del Consiglio Comunale n.46 del 23 settembre 2020;
- atto della Giunta Comunale n.196 del 12 ottobre 2020 ratificata con atto del Consiglio Comunale n.50 del 30 novembre 2020;
- atto della Giunta Comunale n.217 del 9 novembre 2020 ratificata con atto del Consiglio Comunale n.51 del 30 novembre 2020;
- atto del Consiglio Comunale n.48 del 30 novembre 2020;
- atto della Giunta Comunale n.239 del 3 dicembre 2020 (in via d'urgenza – ratifica non necessaria)

❖ Prelievi dal fondo di riserva

- atto della Giunta Comunale n. 255 del 21 dicembre 2020;
- atto della Giunta Comunale n. 266 del 29 dicembre 2020.

A seguito delle variazioni di cui sopra, il pareggio finanziario di bilancio è passato da Euro **22.541.008,62** ad Euro **27.973.039,55** con uno scostamento in aumento sulle previsioni iniziali del **24,10%**.



La gestione finanziaria complessiva 2020 si è chiusa con un ***Risultato di Amministrazione di Euro 4.908.731,34*** già sottratti **Euro 1.236.879,69** dovuti al Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti (**Euro 336.804,90**) ed in conto capitale (**Euro 900.074,79**).

Tale risultato è dovuto alla gestione dei residui (anni 2019 e precedenti), alla gestione di competenza (anno 2020), al riaccertamento ordinario ed alla variazione di esigibilità dei residui qui di seguito dimostrate.

GESTIONE RESIDUI (anno 2019 e precedenti):

Per la parte entrata:

previsioni definitive	5.791.979,63
accertamenti	4.888.971,33
minori accertamenti	903.008,30

Tra le principali voci di variazioni negli **accertamenti** si riscontrano:

- maggiori accertamenti di residui attivi per:

Euro 21.606,27 (Addizionale I.R.P.E.F.)

- minori accertamenti di residui attivi per:

Euro 413.725,12 (Tassa Rifiuti)

Euro 83.940,64 (IMU)

Euro 84.258,03 (Imposte arretrate)

Euro 16.891,37 (Proventi da refezione scolastica)

Euro 97.521,42 (Affitti)

Euro 77.296,19 (Violazioni regolamenti al codice)

Per la parte spesa:

previsioni definitive	3.818.654,80
impegni	3.609.975,62
minori impegni	208.679,18

Tra le principali voci di variazioni negli **impegni** si riscontrano:

- minori impegni di residui passivi per:

- Euro = (personale)
- Euro 3.598,52 (beni e servizi polizia locale)
- Euro 7.930,00 (piano governo del territorio)
- Euro 7.137,08 (utenze)
- Euro 4.116,98 (servizi ausiliari all'istruzione)
- Euro 69.723,48 (spese sociali - minori)
- Euro 14.884,00 (hardware)
- Euro 38.020,29 (viabilità)
- Euro 5.886,36 (partite di giro)

L'ulteriore differenza e' distribuita su numerosi capitoli.

ELENCO SPESE FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020 (derivante dalla gestione 2019 e anni precedenti)

Avanzo di amministrazione applicato: Euro 1.379.174,52
Avanzo impegnato + reimputato: Euro 1.263.043,87

capitolo	descrizione	applicato	impegnato	economia	reimputato nel 2021
spese correnti					
9260	Oneri gara appalto gas	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
715	Spesa per test sierologici	47.000,00	34.864,04	12.135,96	0,00
6200	restituzione oneri	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
	TOTALE	132.000,00	54.864,04	77.135,96	0,00
spese di investimento					
9480	Manutenzioni straordinarie varie	154.174,52	151.789,52	0,00	2.385,00
9495	Opere varie (Zinghetto)	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
9620	Manutenzione straordinaria alloggi (parziale)	120.000,00	108.375,23	0,00	11.624,77
9700	Acquisto arredi, ecc	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
9920	Attrezzature per Polizia Locale	2.250,00	2.110,60	139,40	0,00
9930	Impianti per sicurezza	140.250,00	41.921,64	8.206,96	90.121,40
9940	Hardware	45.000,00	44.828,07	171,93	0,00
10280	Attrezzature / arredi scolastici	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
10560	Scuole (parziale)	29.000,00	29.000,00	0,00	0,00
1130	Attrezzature impianti sportivi (parziale)	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
11340	Impianti sportivi (Molinari)	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00
11740	Sistemazione strade	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
12020	Spese per illuminazione pubblica	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
12080	Acquisizione aree e terreni	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
12740	Parchi pubblici - attrezzature (parziale)	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
12750	Manutenzione straordinaria verde pubblico	40.000,00	28.523,60	11.476,40	0,00
12780	Spese per Asilo Nido	98.000,00	16.937,61	0,00	81.062,39
13200	Acquisizione di partecipazioni	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
	TOTALE	1.247.174,52	857.986,27	38.994,69	350.193,56
spese estinzione anticipata prestiti					
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	1.379.174,52	912.850,31	116.130,65	350.193,56

AVANZO applicato per Investimenti (A)	1.247.174,52
SPESE impegnate per Investimenti (B)	857.986,27
SPESE REIMPUTATE NELL'FPV per Investimenti (C)	350.193,56
TOTALE SPESE per Investimenti (D=B+C)	1.208.179,83
AVANZO VINCOLATO da non conteggiare (E)* - Manutenzione straordinaria alloggi	79.603,35
AVANZO VINCOLATO da non conteggiare (E)* - Acquisizione aree e terreni	250.000,00
DIFFERENZA Avanzo destinato ad investimenti (A-D)	38.994,69

*diminuisce l'avanzo vincolato

AVANZO NON VINCOLATO applicato per Investimenti (A)	917.571,17
SPESE NON VINCOLATE impegnate per Investimenti (B)	528.382,92
SPESE NON VINCOLATE REIMPUTATE NELL'FPV per Investimenti (C)	350.193,56
TOTALE SPESE per Investimenti (D=B+C)	878.576,48
DIFFERENZA Avanzo destinato ad investimenti (A-D)	38.994,69

Pertanto le risultanze rideterminate della gestione residui sono così definite al 31.12.2020:

FONDO DI CASSA al 01/01/2020	(+)	6.783.540,85
RISCOSSIONI	(+)	2.006.327,79
PAGAMENTI	(-)	2.980.222,56
TOTALE al 31/12/2020 (A)		5.809.646,08
RESIDUI ATTIVI (B)	(+)	2.882.643,54
TOTALE ATTIVO (A+B)		8.692.289,62
RESIDUI PASSIVI	(-)	629.753,06
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019 rideterminato (C)		8.062.536,56
AVANZO AMMINISTRAZIONE ripreso nel 2020 (D)	(-)	1.379.174,52
DISPONIBILITA' RESIDUA (C) +/- (D)		6.683.362,04

GESTIONE COMPETENZA 2020

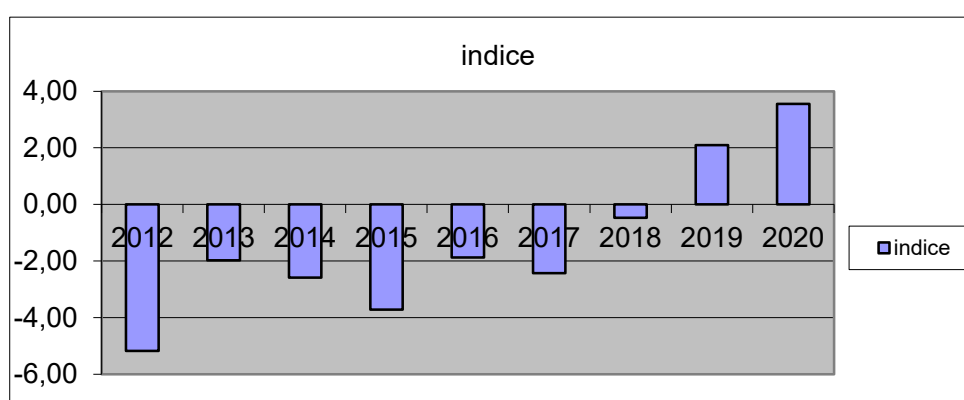
Alcune valutazioni di carattere generale portano alle seguenti considerazioni:

per quanto riguarda le entrate correnti:

Gli accertamenti, ammontanti ad Euro **12.957.505,60** si sono discostati per una differenza assoluta positiva di Euro **444.492,38** rispetto alle previsioni definitive pari ad Euro **12.513.013,22** che corrisponde ad un indice di scostamento del **3,55%**.

Serie storica degli indici di scostamento previsioni definitive / accertamenti (in percentuale):

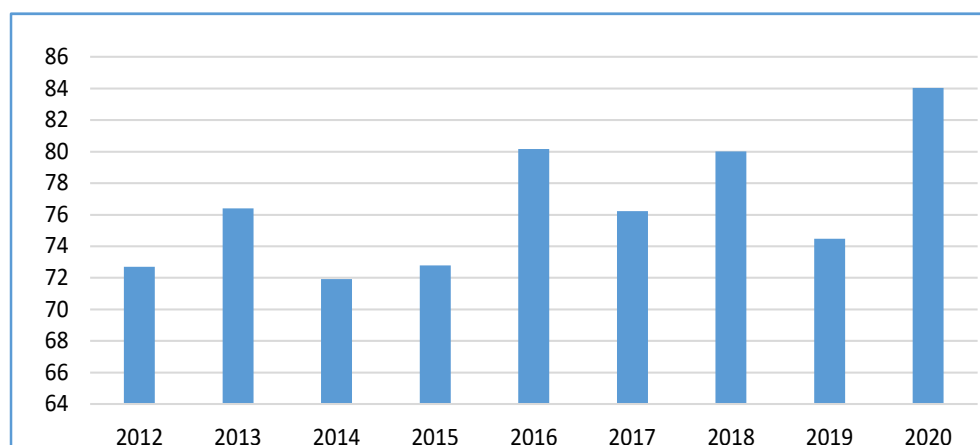
anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
indice	-5,17	-1,98	-2,59	-3,72	-1,87	-2,43	-0,47	2,10	3,55



Il rapporto tra riscossioni (Euro **10.890.411,54**) e accertamenti (Euro **12.957.505,60**) è del **84,04%** (indice di realizzo).

Serie storica rapporto riscossioni/accertamenti (in percentuale):

anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
indice	72,71	76,4	71,92	72,78	80,17	76,23	80,02	74,48	84,04

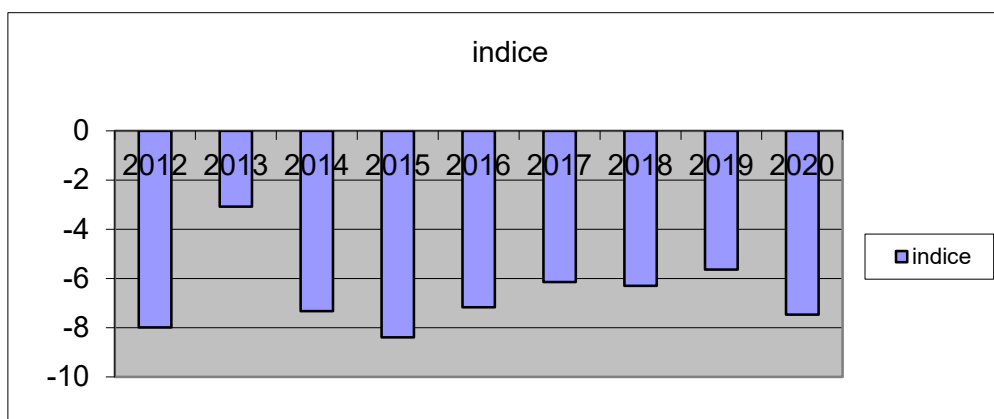


per quanto riguarda le spese correnti:

A fronte di una previsione definitiva di Euro **12.759.257,93** si riscontrano impegni per complessivi Euro **11.469.081,21** con una economia di Euro **953.371,82** (**non comprese le spese reimputate a FPV per Euro 336.804,90**) pari ad un indice di scostamento del **- 7,47%** (**indice di efficienza - capacità finanziaria di raggiungimento degli obiettivi**).

Serie storica degli indici di scostamento previsioni/impegni (in percentuale):

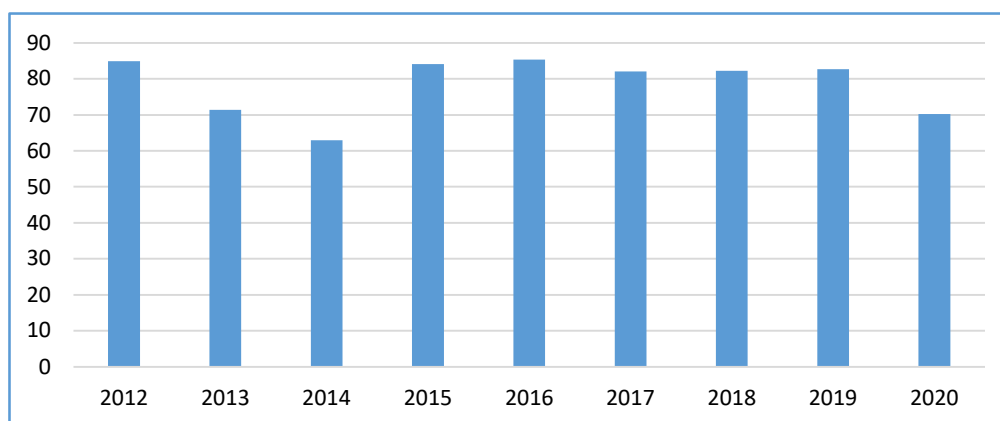
anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
indice	-7,98	-3,08	-7,32	-8,39	-7,17	-6,14	-6,29	-5,63	-7,47



Il rapporto tra pagamenti (Euro **8.055.617,62**) e impegni (Euro **11.469.081,21**) è del **70,23%** (**indice di produttività**); la differenza assoluta è pari ad Euro 3.413.463,59.

Serie storica degli indici di scostamento pagamenti/impegni (in percentuale):

anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
indice	84,92	71,37	62,91	84,14	85,36	82,08	82,27	82,71	70,23



Fra le **partite correnti** si segnalano le seguenti voci che hanno concorso alla determinazione del risultato di gestione:

Entrate tributarie:

Si ha un saldo positivo di Euro **128.115,96** determinato da minori e maggiori entrate tra cui si evidenziano:

IMU	Euro	78.759,75
Addizionale Comunale	Euro	140.000,00
Tosap	Euro	-17.028,07
Imposte arretrate	Euro	-198.139,22
Trasferimenti erariali	Euro	114.568,33

Entrate da trasferimenti:

Emerge una differenza positiva di Euro **271.733,46** relativa, in particolare a:

Trasferimenti straordinari	Euro	383.755,72
Fondi dalla Regione per diritto allo studio	Euro	44.122,00
Fondi dalla Regione per gestione asili nido	Euro	- 48.718,91
Finanziamenti per minori	Euro	- 52.708,00

Entrate extratributarie:

Si evince una differenza positiva di Euro **44.642,96** dovuta principalmente a:

Diritti di segreteria	Euro	16.092,90
Servizi scolastici (mensa, trasporto, pre e post scuola)	Euro	2.446,98
Asilo Nido	Euro	8.445,20
Gestione beni (palestre, affitti, posteggi)	Euro	- 71.646,91
Incassi split payment	Euro	115.395,12
Elezioni	Euro	38.531,18
Rimborso utenze da provincia	Euro	23.824,46

Spese correnti:

Nell'ambito del titolo I si sono registrate minori spese per Euro **1.290.176,72** rispetto agli stanziamenti definitivi. Le principali voci sono riferite a:

Euro	18.872,18	personale
Euro	12.135,96	test sierologici
Euro	54.500,00	iva a debito
Euro	9.899,84	assicurazioni
Euro	9.005,47	incarichi progettazioni
Euro	4.880,31	spese per manutenzioni ordinarie varie
Euro	105.000,00	utenze
Euro	10.887,42	trasferimenti correnti per diritto allo studio

Euro	39.790,18	manutenzione ordinaria strade
Euro	38.397,28	trasferimenti a famiglie per minori
Euro	22.322,02	interventi a favore dei disabili
Euro	322.488,82	fondo svalutazione crediti
Euro	8.470,29	f.do di riserva
Euro	17.785,35	servizi cimiteriali
Euro	65.000,00	spese per appalto distribuzione gas
Euro	3.149,84	spese postali
Euro	6.710,82	rimborsi spese varie
Euro	2.577,71	tasse di circolazione
Euro	5.642,56	automezzi polizia locale
Euro	46.933,09	elezioni – indagini statistiche
Euro	23.824,46	spese utenze (competenza provincia)

L'ulteriore differenza e' distribuita su numerosi capitoli.

Vi sono impegni di parte corrente, NON facenti parte dell'elenco di cui sopra (ma sempre compresi nei 1.290.176,72), per Euro 336.804,90 , che sono stati re-imputati nel 2021 col riaccertamento ordinario dei residui (spese di personale –spese legali – spese derivanti da entrate vincolate).

FVP 2020		importo
<i>SPESA CORRENTE</i>		336.804,90
<i>di cui:</i>		
<i>salario accessorio e premiante</i>		116.405,89
<i>incarichi a legali</i>		50.849,01
<i>altre spese finanziate da entrate vincolate di parte corrente</i>		169.550,00

Conclusivamente si evidenziano le risultanze contabili derivanti dalla gestione di competenza 2020:

RISCOSSIONI	(+)	12.680.909,20
PAGAMENTI	(-)	12.460.502,20
DIFFERENZA		220.407,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	3.100.813,44
RESIDUI PASSIVI	(-)	5.238.145,97
DIFFERENZA		-2.137.332,53
AVANZO / DISAVANZO DI GESTIONE		-1.916.925,53
AVANZO APPLICATO		1.379.174,52
AVANZO DI COMPETENZA 2020		-537.751,01

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				6.783.540,85
RISCOSSIONI	(+)	2.006.327,79	12.680.909,20	14.687.236,99
PAGAMENTI	(-)	2.980.222,56	12.460.502,20	15.440.724,76
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.030.053,08
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.030.053,08
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.882.643,54	3.100.813,44	5.983.456,98
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	629.753,06	5.238.145,97	5.867.899,03
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			336.804,90
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			900.074,79
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) (2)	(=)			4.908.731,34

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020

Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)		1.201.402,01
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contezioso		10.000,00
Altri accantonamenti		68.337,23
	Totale parte accantonata (B)	1.279.739,24
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		3.034.515,16
Vincoli derivanti da trasferimenti		196.599,10
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		66.340,13
	Totale parte vincolata (C)	3.297.454,39
Parte destinata agli investimenti		
	Totale destinata agli investimenti (D)	124.227,75
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	207.309,96

Descrizione analitica del risultato di amministrazione

Elenco quote vincolate, accantonate e destinate del Risultato di Amministrazione 2020

Risultato di Amministrazione 2020: 4.908.731,34 di cui:

IMPORTO	DESCRIZIONE
1.201.402,01	Fondo Crediti dubbia esigibilità
0,00	Accantonamento per fondo perdite partecipate
10.000,00	Accantonamenti per fondo contenzioso
10.327,23	Accantonamenti per fondo indennità fine mandato del Sindaco
58.010,00	Accantonamenti 10% alienazioni - per estinzione anticipata prestiti
1.279.739,24	TOTALE PARTE ACCANTONATA
1.807.052,42	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Legge regionale n. 12/2005 (acquisizione aree di standard urbanistiche e realizzazione opere - opere pubbliche complementari al documento di inquadramento urbanistico) di cui 250.000,00 per acquisto terreno
421.794,44	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - D.L. n. 786/1981 - art. 16 (interventi in aree PEEP)
134.453,30	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Legge Regionale n. 27/2009 (incremento e recupero del patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica)
671.215,00	Avanzo vincolato da Fondo funzioni fondamentali e suo utilizzo
196.599,10	Vincoli da trasferimenti di fondi straordinari
66.340,13	Altri vincoli - Avanzo vincolato destinato a spese correnti (ATEM)
3.297.454,39	TOTALE PARTE VINCOLATA
0,00	Avanzo destinato per spese di investimento (da differenza alienazioni)
38.994,69	Avanzo destinato per spese di investimento (da differenza avanzo)
5.233,04	Avanzo destinato per spese di investimento (da differenza oneri)
80.000,02	Avanzo destinato per spese di investimento (da riduzione impegni collegati con FVP reimpegnati nel 2020)
124.227,75	TOTALE PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI
4.701.421,38	TOTALE COMPLESSIVO

TOTALE PARTE DISPONIBILE: Euro 207.309,96

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

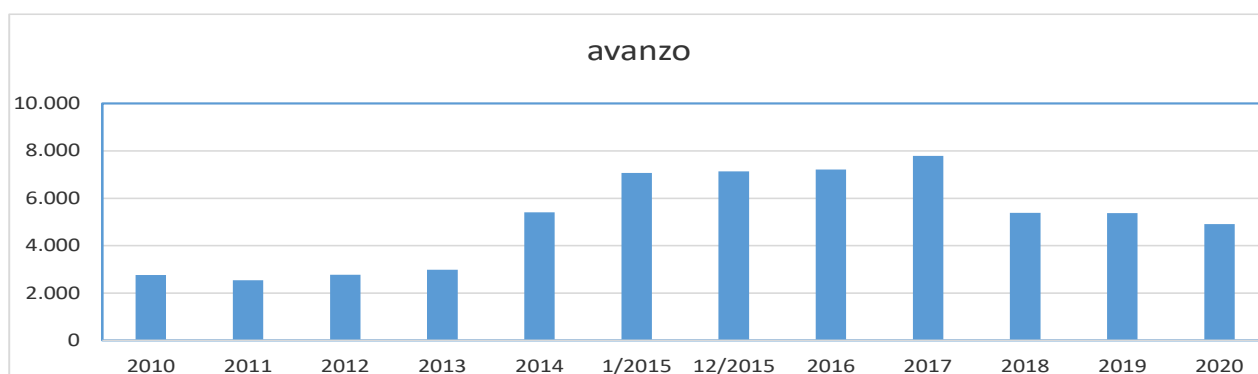
Tenuto già conto del riaccertamento ordinario dei residui e della conseguente formazione del Fondo Pluriennale Vincolato per:

- Spese correnti per Euro **336.804,90**
- Spese di investimento per Euro **900.074,79**

Il risultato di amministrazione al 31/12/2020 è di Euro 4.908.731,34

TREND STORICO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

anno	2010	2011	2012	2013	2014	1/2015	12/2015	2016	2017	2018	2019	2020
avanzo	2.757	2.536	2.774	2.982	5.412	7.072	7.132	7.210	7.791	5.384	5.373	4.908



ANALISI DIMOSTRATIVA GESTIONE DI COMPETENZA – GESTIONE DEI RESIDUI

Totale accertamenti di competenza	15.781.722,64
Totale impegni di competenza	17.698.648,17
SALDO	-1.916.925,53
AVANZO APPLICATO	1.379.174,52
SALDO COMPETENZA	-537.751,01

GESTIONE DEI RESIDUI

Fondo di cassa iniziale	6.783.540,85
Totale residui attivi riaccertati	4.888.971,33
Totale residui passivi riaccertati	3.609.975,62
SALDO RESIDUI	8.062.536,56
AVANZO APPLICATO	-1.379.174,52
SALDO RESIDUI	6.683.362,04

RIEPILOGO

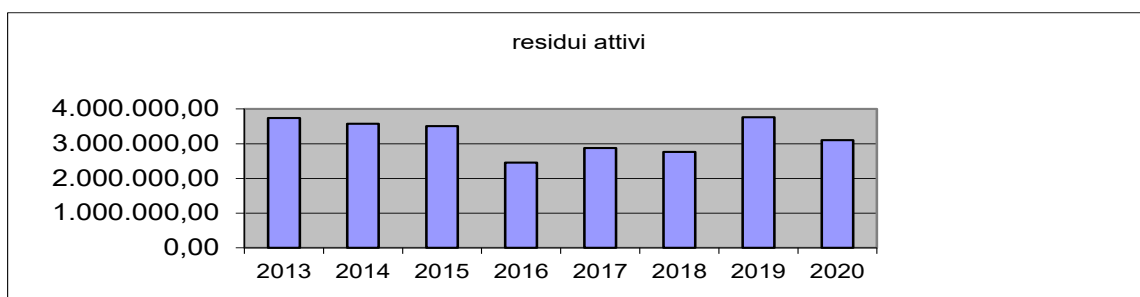
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-537.751,01
SALDO GESTIONE RESIDUI	6.683.362,04
SALDO GENERALE	6.145.611,03
FPV PER SPESE CORRENTI	336.804,90
FPV PER SPESE DI INVESTIMENTO	900.074,79
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018	4.908.731,34

ANALISI FINANZIARIA

A seguito della chiusura dell'esercizio 2020 è possibile trarre alcune conclusioni sulla capacità operativa della struttura analizzando le seguenti serie di dati:

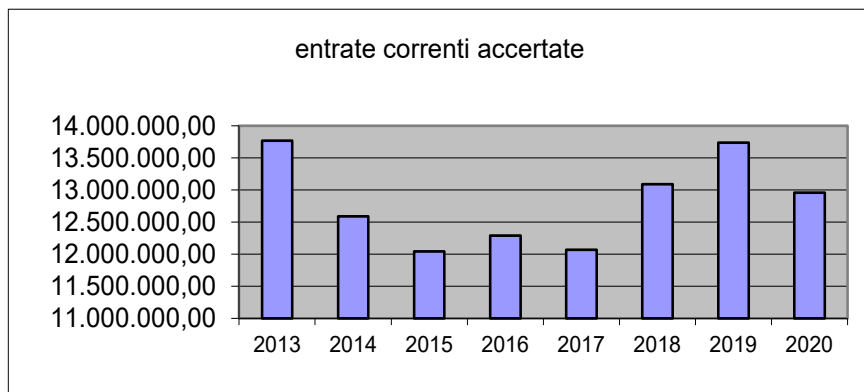
VOLUME DEI RESIDUI ATTIVI DI COMPETENZA:

anno	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
residui attivi	3.742.052,58	3.575.343,24	3.503.280,85	2.457.834,38	2.878.126,40	2.764.566,79	3.761.811,42	3.100.813,44



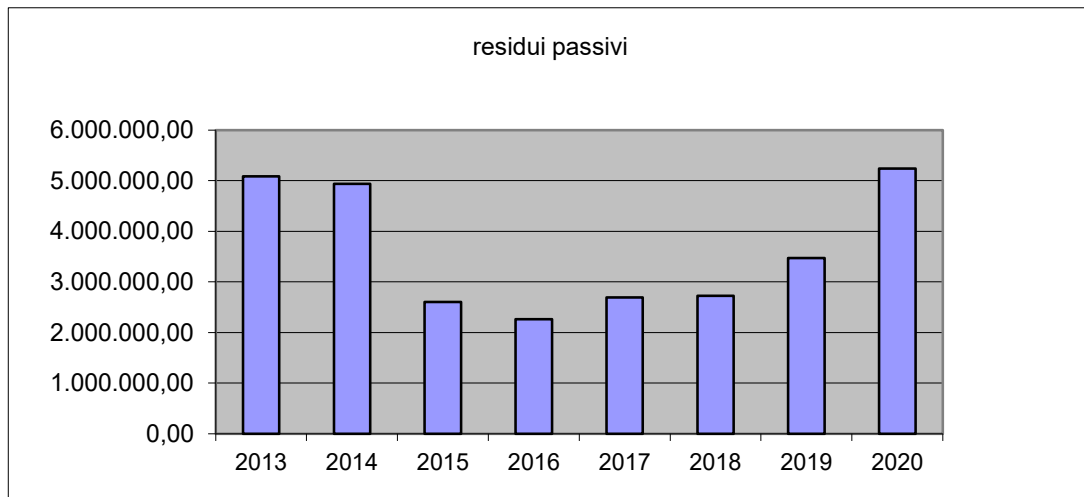
VOLUME ENTRATE CORRENTI DI COMPETENZA ACCERTATE:

ANNO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
entrate correnti accertate	13.767.385,22	12.590.379,97	12.039.876,60	12.288.277,10	12.066.834,94	13.090.896,16	13.736.433,58	12.957.505,60

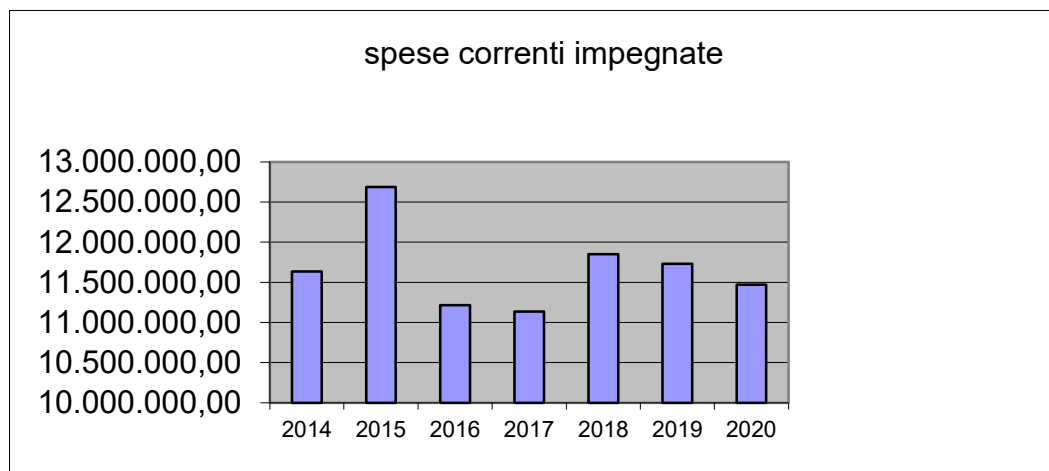


VOLUME DEI RESIDUI PASSIVI DI COMPETENZA:

anno	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
residui passivi	5.083.082,09	4.937.567,96	2.603.368,77	2.261.630,98	2.695.854,52	2.724.926,27	3.474.072,30	5.238.145,97

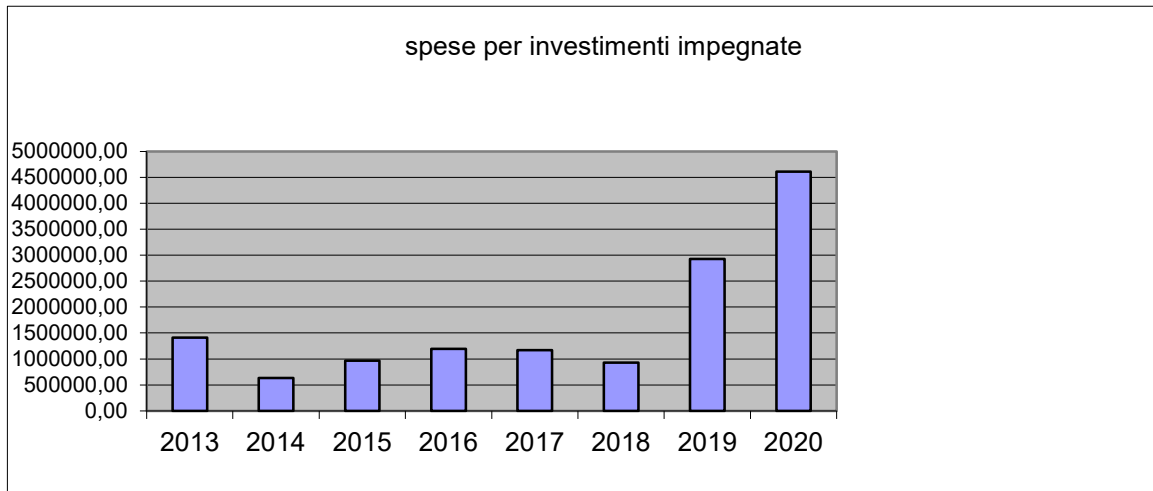
**VOLUME SPESA CORRENTE IMPEGNATA:**

anno	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
spese correnti impegnate	13.058.644,50	11.634.505,22	12.688.637,45	11.216.084,22	11.136.709,25	11.848.515,38	11.731.331,98	11.469.081,21

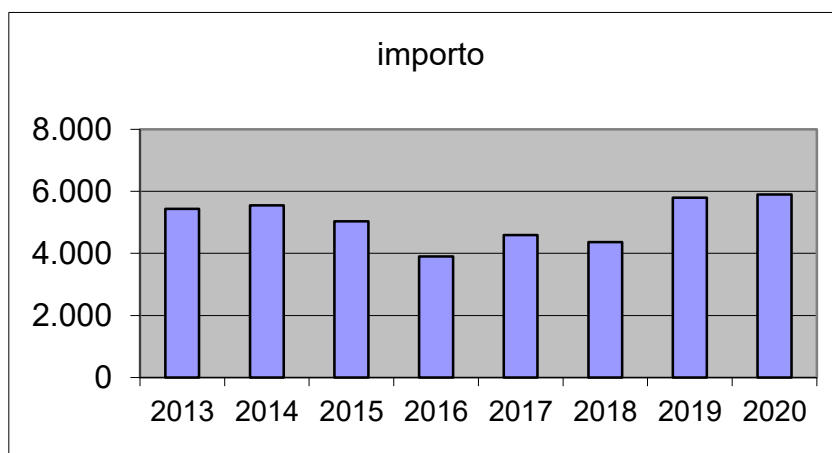


VOLUME SPESE INVESTIMENTO DI COMPETENZA IMPEGNATE:

anno	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
spese per investimenti impegnate	1.407.500,35	634.106,52	968.440,56	1.192.672,08	1.168.094,49	927.819,79	2.924.447,98	4.613.352,07

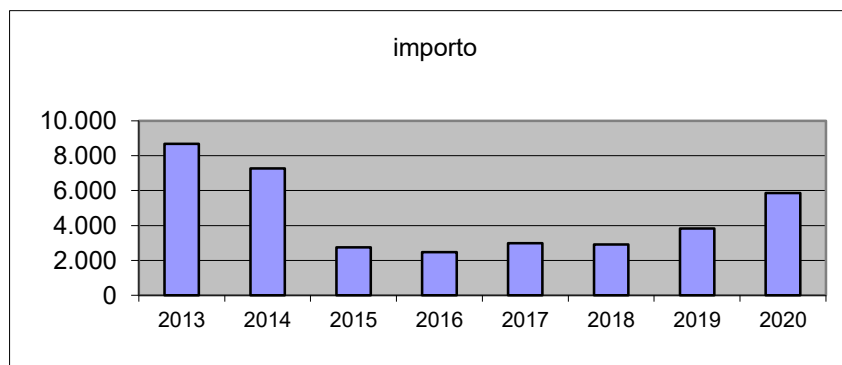
**volume complessivo (residui + competenza) dei residui attivi (in migliaia di Euro)**

anno	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
importo	5.436	5.546	5.034	3.901	4.587	4.363	5.791	5.893



volume complessivo (residui + competenza) dei residui passivi (in migliaia di Euro)

anno	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
importo	8.682	7.274	2.740	2.470	2.985	2.908	3.818	5.867

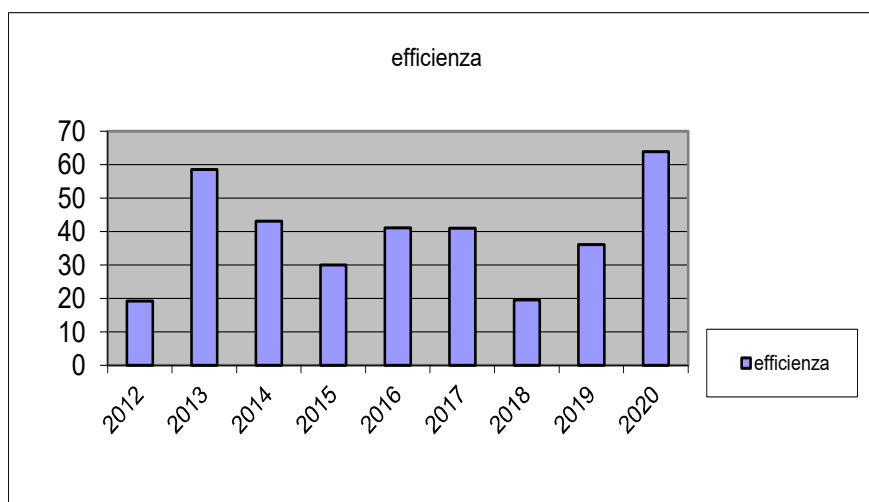


ANALISI DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE IN CONTO CAPITALE (competenza)

Nelle sezioni del **titolo II**° la realizzazione degli investimenti di competenza è stata contraddistinta dai dati seguenti:

anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
efficienza	19,24	58,63	43,14	30,09	41,16	41,05	19,6	36,12	63,96

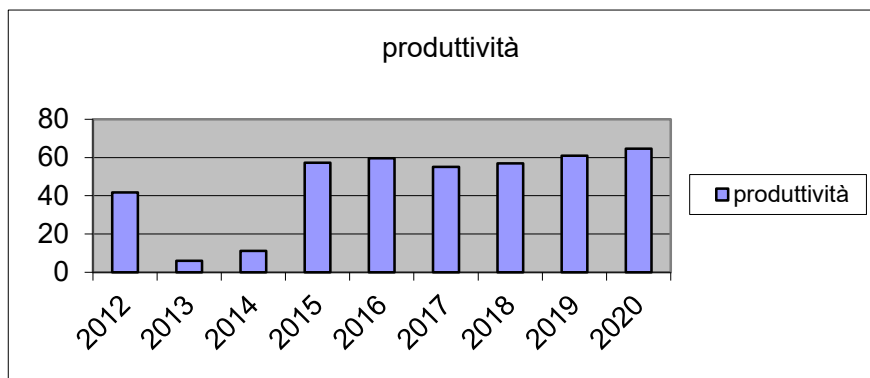
rapporto impegni/previsioni (indice di efficienza) - trend storico



Si sottolinea che vi sono impegni per spese di investimento per Euro 900.074,79 reimputati nel 2021, col riaccertamento ordinario dei residui, portando l'indice di efficienza a 76,44% (nel 2019 è stato del 75,19%).

anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
produttività	41,8	5,92	11,13	57,32	59,57	55,01	56,88	60,89	64,61

**rapporto pagamenti / impegni
(indice di produttività) - trend**



ELENCO SPESE DI INVESTIMENTO IMPEGNATE SUDDIVISE PER TIPO DI FINANZIAMENTO

**SPESE FINANZIATE CON ENTRATE TITOLO IV (CONCESSIONI CIMITERIALI,
ALIENAZIONI, CONTRIBUTI, ECC.) E CON VERIFICA TRIBUTARIA / ENTRATE
CORRENTI**

P.E.G.	OPERE	FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPEGNI	REIMPUTAZIONI
11130	Attrezzature impianti sportivi	Riserve A.S.M.	169.542,64	
11350	Pista di atletica	Riserve A.S.M.	120.000,00	
9620	Manutenzione alloggi	Contributo G.S.E.	30.000,00	
9940	Manutenzione e acquisti hardware	Riserve A.S.M.	15.000,00	
10280	Attrezzature scolastiche	Entrate correnti	11.315,30	
10560	Spese in c/capitale per scuole	Contributo	70.000,00	
12740	Parchi pubblici – acquisto attrezzature	Riserve A.S.M.	15.000,00	
12360	Acquisto automezzo Protezione civile	Entrate correnti	32.995,72	

ENTRATA DA ALIENAZIONI	0,00
SPESE CORRELATE	0,00
SPESE REIMPUTATE NELL'FPV	0,00
Accantonamento quota capitale mutui	0,00
TOTALE SPESE	0,00
DIFFERENZA (Avanzo destinato ad investimenti)	0,00

SPESE FINANZIATE CON ONERI DI URBANIZZAZIONE

P.E.G.	OPERE	IMPEGNI	REIMPUTATE
9640	Fondo edifici di culto	3.045,66	0,00
9480	Opere varie (impianti termici, lavori per prevenzione incendi)	55.731,63	0,00
12020	Spese per illuminazione pubblica	0,00	5.000,00

ENTRATA DA ONERI (A)	69.010,33
SPESE CORRELATE (B)	58.777,29
SPESE REIMPUTATE NELL'FPV (C)	5.000,00
TOTALE SPESE (D = B + C)	63.777,29
DIFFERENZA (Avanzo destinato ad investimenti) (A-D)	5.233,04

REIMPUTAZIONI NEL FPV – anno di reimputazione 2021

P.E.G.	OPERE	IMPEGNI
9480	Pavimentazioni	2.385,00
9620	Manutenzione straordinaria materna Rapelli	11.624,77
9760	Interventi straordinari palazzo Municipale	405.897,19
9930	Progetto Città sicura	90.121,40
11740	Pavimentazioni	15.000,00
12020	Illuminazione pubblica	155.000,00
12780	Manutenzione straordinaria Asilo Nido	81.062,39
	TOTALE	761.090,75

VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' FPV

P.E.G.	OPERE	IMPORTO IMPEGNO
11395	Riqualificazione vialetti P.zza Cairoli	3.779,92
11700	Strade cittadine	135.204,12
	TOTALE	138.984,04

TOTALE FPV – SPESE DI INVESTIMENTO: EURO 900.074,79

REIMPUTAZIONI E VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' FPV CORRELATE A CORRISPONDENTI ENTRATE
--

P.E.G.	OPERE	IMPORTO IMPEGNO
9295	Trasferimenti derivanti da contributo Cariplo (variazione)	141.900,00
9560	Trasferimenti derivanti da contributo Cariplo (variazione)	123.600,00
13050	Riqualificazione quartiere fieristico (variazione)	1.841.322,37
13050	Riqualificazione quartiere fieristico (reimputazione)	544.500,00
	TOTALE	2.651.822,37

SPESE FINANZIATE CON FPV – ANNI PRECEDENTI

P.E.G.	IMPEGNI	OPERE
9480	119.521,16	Varie
9495	73.377,75	Lavori presso campo Zinghetto
9650	110.000,00	Trasferimento da contributo Cariplo
10560	188.247,20	Copertura scuole (Zoncada)
10920	2.600,00	Attrezzature
11340	808.197,26	Impianti sportivi (Palazzetto)
11350	534.621,15	Impianti sportivi (Molinari)
11395	167.369,08	Vialetti piazza Cairoli
11440	98.000,00	Parcheggio v.le Resistenza
11700	465.491,62	Manti stradali
11745	87.472,00	Marciapiedi
12740	49.992,67	Giochi peer parchi pubblici
12750	138.337,69	Manutenzione straordinaria verde
12900	211.301,60	Cimitero cittadino
13050	74.177,63	Quartiere Fieristico

RIDUZIONI IMPEGNI FPV (INVESTIMENTI) REIMPEGNATI NEL 2020 DA FAR CONFLUIRE IN AVANZO

P.E.G.	DESCRIZIONE	RIDUZIONI
11700	Manti stradali	80.000,00
9480 - 12750	Varie	0,02
	TOTALE	80.000,02

Per la parte corrente le **riduzioni** impegni FPV reimpegnati nel 2019 ammontano ad Euro 7,88

SPESE FINANZIATE CON MUTUI

Non vi sono spese di investimento finanziate con mutui.

SPESE FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Si veda a pagina 6 delle presente relazione.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

RENDICONTO ECONOMICO-ANALITICO DEI SERVIZI E DATI DI VALUTAZIONE DELLA EFFICACIA DEL SERVIZIO

	ANNO 2019	ANNO 2020
<u>ASILO NIDO</u>		
Entrate:		
- da tariffe	€ 114.747,17	€ 69.915,20
- da contributi finalizzati	€ 189.955,89	€ 156.173,69
	-----	-----
TOTALE	€ 304.703,06	€ 229.088,89
	=====	=====
Costi:		
- personale	€ 194.777,60	€ 193.623,17
- acquisto beni e servizi	€ 50.278,88	€ 33.286,93
	-----	-----
TOTALE	€ 245.056,48	€ 226.910,10
	=====	=====

N.B.: Si precisa che le spese suddette per disposizioni legislative sono indicate al 50%. (Spesa effettiva Euro 453.820,19).

MENSE SCOLASTICHE

Entrate		
- da tariffe: scuole materne	€ 137.125,59	€ 62.007,45
scuole elementari e medie	€ 279.479,45	€ 160.047,63
	-----	-----
TOTALE	€ 416.605,04	€ 222.055,08
	=====	=====
Costi		
- acquisto beni e servizi specifici:		
scuole materne	€ 192.834,34	€ 97.184,11
scuole elem./medie	€ 390.000,00	€ 209.505,62
	-----	-----
TOTALE	€ 582.834,34	€ 306.689,73
	=====	=====

SERVIZIO PRE - POST SCUOLA

Entrate: - da tariffe	€ 19.589,00	€ 12.825,90
	=====	=====
Costi: - personale	€ 2.000,00	€ 2.000,00
- spese diverse	€ 21.000,00	€ 11.784,00
	-----	-----
TOTALE	€ 23.000,00	€ 13.784,00
	=====	=====

SERVIZIO PASTI ANZIANI

Entrate: - da tariffe	€ 3.897,37	€ 3.343,94
	=====	=====
Costi: - personale	€ 1.500,00	€ 1.500,00
- spese diverse	€ 5.038,10	€ 11.737,31
	-----	-----
TOTALE	€ 6.538,10	€ 13.237,31
	=====	=====

IMPIANTI SPORTIVI

Entrate - da tariffe	€ 49.461,47	€ 21.760,30
	=====	=====
Costi - personale	€ =	€ =
(compresi costi comuni)		
- acquisto beni e servizi	€ 58.608,91	€ 38.100,00
- contributi vari	€ 68.500,00	€ 80.799,99
interessi passivi	€ 4.399,79	€ 62,09
	-----	-----
TOTALE	€ 131.508,70	€ 118.962,10
	=====	=====

NOTE: Impianti sportivi in gestione diretta: campo rugby, campo di calcio, campo baseball, pista atletica, Palazzetto dello sport, palestre.

Impianti sportivi in concessione: campi da tennis, campo di calcio via Resistenza, piscine, bocciodromo.

TRASPORTO ALUNNI

Entrate: - da tariffe	€ 22.762,00	€ 20.066,00
	=====	=====
Costi: - personale (autisti 100%)	€ 89.640,01	€ 10.214,73
- spese diverse	€ 69.756,91	€ 120.194,60
	-----	-----
TOTALE	€ 159.396,92	€ 130.409,33
	=====	=====

QUARTIERE FIERISTICO

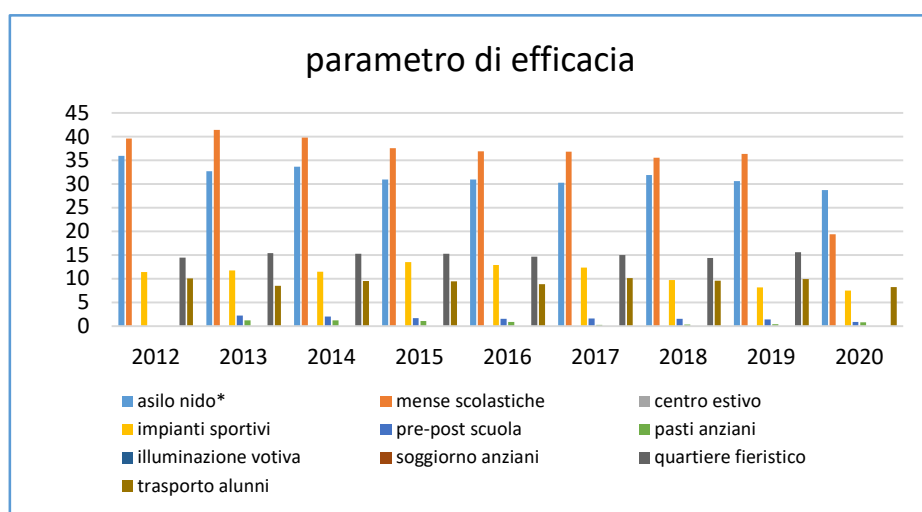
Entrate: - da tariffe	€ 212.824,00	€ =
- da contributi finalizzati	€ 14.160,00	€ =
	-----	-----
TOTALE	€ 226.984,00	€ =
	=====	=====
Costi: - personale e varie a forfait	€ 10.000,00	€ =
- acquisto beni e servizi	€ 240.221,54	€ =
	-----	-----
TOTALE	€ 250.221,54	€ =
	=====	=====

A causa dell'emergenza Covid-19 gli eventi fieristici non sono stati realizzati.

PARAMETRO DI EFFICACIA DEI SERVIZI (SPESA MEDIA PER ABITANTE)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
asilo nido*	35,02	35,94	32,75	33,65	31,00	30,96	30,28	31,89	30,60	28,76
mense scolastiche	39,94	39,62	41,46	39,85	37,60	36,89	36,88	35,56	36,39	19,44
centro estivo										
impianti sportivi	11,30	11,44	11,75	11,5	13,56	12,90	12,40	9,77	8,21	7,54
pre-post scuola			2,26	2,02	1,73	1,55	1,64	1,55	1,44	0,87
pasti anziani			1,20	1,22	1,08	0,92	0,27	0,34	0,41	0,84
illuminazione votiva										
soggiorno anziani										
quartiere fieristico	13,49	14,48	15,41	15,26	15,32	14,70	15,02	14,38	15,62	
trasporto alunni	7,63	10,11	8,55	9,52	9,48	8,87	10,12	9,63	9,95	8,26

* costo intero



abitanti al 31.12.2010	15.765
abitanti al 31.12.2011	15.940
abitanti al 31.12.2012	16.037
abitanti al 31.12.2013	15.767
abitanti al 31.12.2014	15.873
abitanti al 31.12.2015	15.844
abitanti al 31.12.2016	15.962
abitanti al 31.12.2017	15.887
abitanti al 31.12.2018	16.105
abitanti al 31.12.2019	16.018
abitanti al 31.12.2020	15.780

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI DI BILANCIO

Indicatori finanziari ed economici dell'entrata

		2017	2018	2019	2020
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	95,91%	95,46%	93,40%	76,98%
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	79,09%	72,85%	71,33%	65,39%
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	600,70	592,22	611,67	536,94
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferim. statali}}{\text{Popolazione}}$	7,32	8,19	8,93	151,31
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferim. regionali}}{\text{Popolazione}}$	10,94	17,26	16,56	20,49
Incidenza residui att.	$\frac{\text{Tot. residui att.comp}}{\text{accertam. compet.}} \times 100$	20,56%	18,06%	22,28%	19,64%
Incidenza residui pass.	$\frac{\text{Tot. residui pass.comp}}{\text{impegni compet.}} \times 100$	19,14%	18,62%	20,82%	29,59%

L'indice di "autonomia finanziaria" evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie sul totale di quelle correnti segnalando in tal modo quanto la capacità di spesa è garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti.

L'indice di "autonomia impositiva" è una specificazione di quello che precede ed evidenzia la capacità dell'ente di prelevare risorse coattivamente.

L'indice di "pressione tributaria" evidenzia il prelievo tributario medio pro-capite.

Gli indici di "intervento erariale" e "intervento regionale" evidenziano l'ammontare delle risorse per ogni abitante trasferite dai due livelli di governo.

L'incidenza dei residui indicano la capacità di smaltimento degli stessi.

Indicatori finanziari ed economici della spesa corrente

		2017	2018	2019	2020
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese pers.* + Quota amm. mutui**}}{\text{Totale entrate Tit. I + II + III}} \times 100$	27,22%	23,97%	22,20%	23,66%
	* solo macroaggregato 101 ** solo quota interessi				
Velocità gest. spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Tit. I competenza}}{\text{Impegni Tit. I competenza}} \times 100$	85,36%	82,08%	82,27%	70,23%

L'indice di "rigidità della spesa corrente" evidenzia quanta parte delle entrate correnti è assorbita dalle spese per il personale e per il rimborso della quota interessi dei mutui, ovvero le spese rigide. Tanto maggiore è il livello dell'indice, tanto minore è la possibilità per gli amministratori di impostare liberamente una politica di allocazione delle risorse.

La rigidità della spesa corrente varia dal 22,20% del 2019 al 23,66% del 2020.

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	219.413,09
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	12.957.505,60
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	11.469.081,21
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	336.804,90
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	113.045,66
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	67.324,97
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		1.190.661,95
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	132.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		1.322.661,95
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	2.788,87
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	867.814,10
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	452.058,98
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-113.203,24
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		565.262,22

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.247.174,52
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)	3.163.513,24
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.275.327,12
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	387.600,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	4.613.352,07
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	900.074,79
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	113.045,66
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1)=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		-102.033,68
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	34.203,43
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-136.169,75
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-136.169,75
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	387.600,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.608.295,63
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020		2.788,87
Risorse vincolate nel bilancio		902.017,53
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		703.489,23
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-113.203,24
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		816.692,47
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		1.322.661,95
O1) Risultato di competenza di parte corrente		
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	132.000,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020 (1)	(-)	2.788,87
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (2)	(-)	-113.203,24
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	867.814,10
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		433.262,22

CONTO ECONOMICO

Il risultato economico di esercizio, pari ad Euro -353.962,76 evidenzia i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica.

CONTO ECONOMICO		Importo 2020	Importo 2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	6.408.551,63	7.775.399,63
2	Proventi da fondi perequativi	2.064.414,66	2.022.297,34
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.767.142,71	1.354.942,48
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.982.629,35	905.341,52
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti	784.513,36	449.600,96
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	912.757,21	1.586.382,91
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	416.353,09	364.189,60
b	Ricavi della vendita di beni	22.024,85	59.808,28
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	474.379,27	1.162.385,03
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	589.150,60	591.979,09
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		13.742.016,81	13.331.001,45
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	183.311,65	200.386,66
10	Prestazioni di servizi	6.139.902,42	6.652.517,80
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00
12	Trasferimenti e contributi	1.815.718,29	1.501.848,60
a	Trasferimenti correnti	1.815.718,29	1.501.848,60
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	3.064.112,05	3.029.113,46
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.280.444,65	2.320.634,81
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	11.144,83	11.572,59
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.067.897,81	994.456,97
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	1.201.402,01	1.314.605,25
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	48.246,30	48.008,28
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		13.531.735,36	13.752.509,61
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		210.281,45	-421.508,16
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
19	Proventi da partecipazioni	387.600,00	855.000,00
a	da società controllate	387.600,00	855.000,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	2,15	33,09
Totale proventi finanziari		387.602,15	855.033,09
Oneri finanziari			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	2.368,21	20.440,71
a	Interessi passivi	2.368,21	20.440,71
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		2.368,21	20.440,71
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		385.233,94	834.592,38
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari			
24	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo	254.066,60	67.456,64
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		254.066,60	67.456,64
Oneri straordinari			
a	Trasferimenti in conto capitale	113.045,66	9.488,30
b	Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	875.076,80	190.372,24
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari		988.122,46	199.860,54
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-734.055,86	-132.403,90
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-138.540,47	280.680,32
26	Imposte	215.422,29	279.016,47
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-353.962,76	1.663,85

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n.4/3.

Nel 2020 si sono registrati proventi da partecipazione per Euro 387.600,00 (da A.S.M. s.r.l.).

Gli ammortamenti dei cespiti sono stati determinati applicando le nuove aliquote previste dal punto 4.18 dell'allegato 4/3 al D.lgs 118/2011. A partire dal valore di costo in archivio è stata ricalcolata la nuova quota per l'anno 2020 e detratta dal valore residuo al 31.12.2019. Ai sensi dell'ultimo capoverso del suddetto punto 4.18 i beni immobili sottoposti a vincolo di interesse culturale ex D.Lgs. n. 42/2004 non sono stati assoggettati ad ammortamento.

In generale i terreni hanno una vita utile illimitata e non devono essere ammortizzati.

Le quote di ammortamento rilevate negli ultimi tre esercizi sono le seguenti:

Quote di ammortamento		
2018	2019	2020
761.015,18	1.006.029,56	1.079.042,64

I proventi da permessi di costruire non vengono registrati nel Conto Economico, in quanto finanziano investimenti.

I proventi straordinari si riferiscono a sopravvenienze attive e ad insussistenze del passivo, mentre gli oneri straordinari a sopravvenienze passive e ad insussistenze dell'attivo.

L'ente ha proceduto ad una consistente cancellazione di residui attivi di anni passati, inseriti a ruolo nel Bilancio di Previsione 2021-2023.

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Importo 2020	Importo 2019
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	24.233,93	12.283,21
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	9.681,92	1.953,27
	Totale immobilizzazioni immateriali	33.915,85	14.236,48
	Immobilizzazioni materiali (3)		
II 1	Beni demaniali	8.037.548,81	7.163.748,67
1.1	Terreni	1.796.616,54	1.796.616,54
1.2	Fabbricati	641.675,02	535.794,87
1.3	Infrastrutture	5.599.257,25	4.831.337,26
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	37.036.867,80	35.434.277,09
2.1	Terreni	6.572.182,41	6.322.182,41
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	29.794.695,74	28.465.282,48
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	134.420,86	116.974,52
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	277.262,44	219.537,47
2.5	Mezzi di trasporto	51.507,94	65.241,14
2.6	Macchine per ufficio e hardware	40.491,57	60.159,42
2.7	Mobili e arredi	154.527,02	167.229,91
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	11.779,82	17.669,74
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.763.716,85	4.190.367,77
	Totale immobilizzazioni materiali	50.838.133,46	46.788.393,53
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	5.308.095,29	6.070.467,19
a	imprese controllate	4.741.865,76	5.516.521,59
b	imprese partecipate	566.229,53	553.945,60
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	5.308.095,29	6.070.467,19
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	56.180.144,60	52.873.097,20
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	1.626.236,73	1.823.118,68
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	1.551.915,72	1.823.118,68
c	Crediti da Fondi perequativi	74.321,01	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.384.725,03	1.426.946,85
a	verso amministrazioni pubbliche	141.975,03	278.995,65
b	imprese controllate	1.242.600,00	1.147.801,20
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	150,00	150,00
3	Verso clienti ed utenti	972.492,88	970.336,66
4	Altri Crediti	68.524,75	15.468,09
a	verso l'erario	52.583,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	15.941,75	15.468,09
c	altri	0,00	0,00
	Totale crediti	4.051.979,39	4.235.870,28
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	6.030.053,08	6.783.540,85
a	Istituto tesoriere	6.030.053,08	6.783.540,85
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	66.891,82	126.622,77
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	6.096.944,90	6.910.163,62
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	10.148.924,29	11.146.033,90
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	66.329.068,89	64.019.131,10

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2020	Importo 2019
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	31.983.846,80	31.983.846,80
II	Riserve	29.847.996,53	29.137.575,24
a	da risultato economico di esercizi precedenti	1.663,85	104.917,70
b	da capitale	12.590.837,94	12.719.973,27
c	da permessi di costruire	9.217.945,93	9.148.935,60
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	8.037.548,81	7.163.748,67
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	-353.962,76	1.663,85
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		61.477.880,57	61.123.085,89
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	5.763,97	5.130,51
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		5.763,97	5.130,51
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	717.354,99	219.252,80
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	717.354,99	219.252,80
2	Debiti verso fornitori	2.739.432,91	1.432.666,03
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	904.335,82	706.316,58
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	90.079,18	99.973,56
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	814.256,64	606.343,02
5	altri debiti	484.300,63	532.679,29
a	tributari	39.630,61	42.753,20
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	233.602,17	337.651,54
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	211.067,85	152.274,55
TOTALE DEBITI (D)		4.845.424,35	2.890.914,70
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO		66.329.068,89	64.019.131,10
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	900.074,79	3.163.513,24
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		900.074,79	3.163.513,24

Note

L'ente non è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario, ma ha conferito un incarico esterno per la formazione e valorizzazione dell'inventario, per gli anni 2019-2020-2021

L'inventario è pertanto aggiornato al 31/12/2020.

L'aggiornamento del patrimonio permanente dell'ente (Immobilizzazioni immateriali e materiali) è stato eseguito capitalizzando tutte le liquidazioni eseguite in conto competenze e conto residui nell'esercizio 2020 delle spese in conto capitale (Titolo II) desunte dal mastro 2020, al netto dei pagamenti non riconducibili al patrimonio dell'Ente.

La consistenza patrimoniale è stata inoltre rivista a seguito degli accertamenti di competenza a titolo IV di entrata cat. 01, per l'alienazione di cespiti patrimoniali, nonché con le rettifiche derivanti da riclassificazione cespiti, sopravvenienze attive e passive anche non riconducibili a movimenti finanziari ed ammortamenti. Si è infine provveduto ad eseguire tutte le opportune visure conservatorie e catastali per aggiornare il patrimonio anche a seguito di movimentazioni non rilevabili dai documenti contabili quali convenzioni, cessioni gratuite, variazioni catastali, permuta etc.

Per quanto concerne gli ammortamenti, gli stessi sono stati calcolati applicando le nuove aliquote previste dal punto 4.18 dell'allegato 4/3 al D. Lgs. n. 118/2011. A partire dal valore di costo in archivio è stata ricalcolata la nuova quota per l'anno 2020 e detratta dal valore residuo al 31.12.2019. Ai sensi dell'ultimo capoverso del suddetto punto 4.18 i beni immobili sottoposti a vincolo di interesse culturale ex D.Lgs. n. 42/2004 non sono stati assoggettati ad ammortamento.

Conti d'ordine

Nei conti d'ordine sono rilevati impegni futuri risultanti da atti conservati presso l'ente e rilevati nella contabilità finanziaria attraverso il Fondo Pluriennale Vincolato.

Strumenti finanziari derivati

L'Ente non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati

Elenco degli organismi partecipati

Il Comune di Codogno detiene partecipazioni dirette nei seguenti organismi, al 31/12/2020:

Denominazione	Attività svolta	Quota di partecipazione
A.S.M. Codogno s.r.l.	Gestione del ciclo dei rifiuti ex LR 26 / 2003 e DLgs 152 / 2006 e distribuzione del gas ex art.14 DLgs 164 / 2000	51%
S.A.L. s.r.l.	Soggetto affidatario <i>in house</i> del servizio idrico integrato nell'ambito territoriale ottimale di riferimento ai sensi della LR 26 / 2003 e del DLgs 152 / 2006.	0,61%
Consorzio per la Formazione Professionale e per l'Educazione Permanente	Offerta formativa finalizzata al recupero delle carenze ed alla valorizzazione delle eccellenze	17%

LA PERFORMANCE DEL COMUNE DI CODOGNO - Obiettivi di sviluppo 2020

Ai sensi dell'art.27 del vigente regolamento, i responsabili di servizio hanno provveduto a relazionare sullo stato degli obiettivi loro assegnati. Le risultanze saranno rese note in un successivo documento, in quanto, alla data di messa in stampa del presente documento, sono ancora in fase di elaborazione da parte del competente Nucleo di Valutazione.

GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI – ANNO 2020

MISSIONE	INDIRIZZI STRATEGICI	OBIETTIVI STRATEGICI	RISULTATI ATTESI	SERVIZIO / UFFICIO	INDICATORI DI RISULTATO QUALI / QUANTITATIVI	MONITORAGGIO 2020
01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	Revisione Statuto e regolamenti	Dotare l'Ente di uno Statuto sempre aggiornato e di regolamenti puntuali e aggiornati in particolare per il funzionamento di Consiglio e Giunta Comunale	Fornire alla struttura e ai cittadini regole chiare e precise Consentire agli organi di governo di organizzare al meglio i loro lavori.	Affari Generali	Elaborazione regolamenti e Statuto	Attività regolarmente svolta
	Promuovere la semplificazione e l'efficacia dell'azione amministrativa	Garantire il flusso delle informazioni e l'incrocio dei dati (da e per le amministrazioni pubbliche, anche straniere, i gestori di servizi pubblici e i privati portatori di interessi legittimi) anticipando ove possibile gli indirizzi nazionali, ricorrendo alle metodiche della "smaterializzazione". Adeguare l'organizzazione del lavoro e amministrativa alle nuove metodiche.	Ridurre i servizi di sportello fisico. Migliorare l'efficacia dell'azione amministrativa grazie all'incrocio delle banche dati anagrafiche, tributarie, ecc.	Multiservizi	Referto positivo del Nucleo di Valutazione	Per quanto possibile ed in relazione all'emergenza sanitaria sono state intraprese azioni per rispondere al meglio all'esigenza di ridurre i servizi agli sportelli fisici.
	Offrire corrette informazioni sull'attività dell'Ente	Dare piena attuazione al concetto di trasparenza intesa come accessibilità totale: alle informazioni concernenti ogni aspetto dell'organizzazione, agli indicatori relativi agli andamenti gestionali e all'utilizzo delle risorse per il perseguimento delle funzioni istituzionali,	Rendicontazione dell'azione pubblica nei confronti dei cittadini in un'ottica di prevenzione della corruzione e per migliorare la performance dell'Ente nei confronti dei destinatari dei servizi erogati	Multiservizi	Referto positivo del Nucleo di Valutazione	Sulla base delle richieste e dei dati forniti dai vari servizi comunali il sito è stato costantemente aggiornato
	Promozione delle pari opportunità	Proseguo lavori della Commissione per le Pari Opportunità. Creazione e promozione di attività che incidano nella struttura del territorio per favorire la tutela delle pari opportunità con individuazione di politiche comuni di sviluppo, intervento nei luoghi di lavoro, sviluppo di azioni di prevenzione per quanto concerne la violenza sulle	Perseguire la parità di genere. Prevenire la violenza sulle donne Valorizzare la presenza femminile nella Città attraverso iniziative volte a conoscere le problematiche delle donne, a superare discriminazioni e a promuovere azioni di solidarietà verso il disagio femminile. Sostenere iniziative volte alla crescita delle donne	Affari Generali	Numero di eventi Partecipazione di pubblico	n. 2 eventi partecipazione rapportata alle prescrizioni in materia di contenimento pandemia

		donne, iniziative di informazione e socializzazione nei luoghi particolarmente frequentati dalle donne				
	Gestione del Patrimonio Immobiliare	<p>Valorizzazione del Patrimonio Immobiliare</p> <p>Alienazione del Patrimonio Immobiliare non più utile alle finalità istituzionali dell'ente</p> <p>Acquisizione al patrimonio comunale di aree di interesse pubblico</p>	<p>Incremento redditività</p> <p>Introito di risorse finanziarie</p> <p>acquisizione area per completamento impianto sportivo San Biagio precedentemente in comodato d'uso</p>	Patrimonio	<p>come da piano alienazioni pubblicazione bandi entro il 30 settembre 2020</p> <p>atto notarile di acquisizione entro 31 agosto 2020</p>	<p>Si è provveduto all'acquisizione dell'area di proprietà privata presso l'impianto sportivo San Biagio. Si è data esecuzione a diverse istanze per trasformazione diritto di superficie in proprietà con conseguenti introiti per l'ente. La situazione emergenziale non ha consentito di dare attuazione al piano delle alienazioni.</p>
	Valorizzare i servizi di Informazione e Comunicazione attraverso un continuo miglioramento del sito internet comunale e il costante aggiornamento dei canali social dell'Ente	<p>Proseguire l'attività di aggiornamento dei canali ufficiali principali (Sito, Facebook, Twitter, YouTube, App Codogno Smart) gestiti dall'Ente.</p>	<p>Immediatezza nelle comunicazioni verso i cittadini e le imprese. Raggiungimento della più ampia fascia di popolazione possibile grazie alla diversificazione della tipologia dei canali utilizzati.</p>	Sistemi Informativi	<p>Mantenimento di almeno 8.000 accessi mensili medi al sito e 1.600 follower del canale Facebook. Superamento di 1.500 download della App Codogno Smart</p>	<p>L'emergenza pandemica ha avuto un impatto notevole su tutti i canali. Moltissime le informazioni pubblicate nelle prime settimane di lockdown. Abbiamo raggiunto oltre 3.000 download della app e 4.500 follower. Il sito nel mese di febbraio 2020 ha avuto 140.000 visite. Nei mesi successivi la media è stata di 25.000 al mese.</p>
	Proseguire l'azione di messa a regime dello Sportello Polifunzionale per cittadini e imprese	<p>Proseguire nelle attività di ampliamento dei servizi offerti dallo SportelloAmico (Sportello Polifunzionale) per cittadini e imprese avviato ad ottobre 2019</p>	<p>Fornire ai cittadini in un unico "punto di accoglienza" per tutti i servizi principali e di primo livello, cosiddetti di "front-office", dando la possibilità agli altri uffici di gestire le pratiche di "back-office" con una migliore programmazione ed efficacia</p>	Sistemi Informativi	<p>Erogare 33 ore di apertura al pubblico rispetto alle 17 ore attuali degli altri uffici. Spostare l'attività collegata all'emissione delle CIE (Carte di Identità Elettroniche) allo SportelloAmico</p>	<p>Dal mese di ottobre 2020 lo SportelloAmico ha ampliato l'apertura al pubblico da 20 a 34 ore settimanali. Dal mese di novembre è stata avviata l'emissione delle CIE nonostante le difficoltà ed i limiti imposti dall'emergenza sanitaria.</p>
	Mantenere efficiente e adeguata l'infrastruttura tecnologica dell'Ente	<p>Potenziare e aggiornare costantemente il Sistema Informativo Comunale in tutte le sue componenti Hardware, Software e di Rete.</p>	<p>Sistema Informativo efficiente, aggiornato con le tecnologie disponibili sul mercato e rispondente alle normative in vigore</p>	Sistemi Informativi	<p>Adeguamento postazioni di lavoro obsolete anche in funzione dello smart working. Potenziamento sever sala CED entro il 2020.</p>	<p>Nei primi mesi è stata data priorità ai servizi essenziali collegati all'emergenza sanitaria. Nella seconda parte del 2020 sono stati acquistati ed installati due nuovi server. Sono in corso le attività di migrazione del sistema della infrastruttura di Active Directory. Il distanziamento</p>

						sociale imposto dal coronavirus non ci ha consentito di lavorare a contatto con i tecnici incaricati ritardando notevolmente le attività pianificate.
	Adeguare l'hardware obsoleto con postazioni utilizzabili per lo smart working	Garantire la possibilità di svolgere in sicurezza e nel rispetto delle normative già esistenti ancorchè alle direttive e circolari nate a seguito dell'emergenza coronavirus	Realizzare postazioni di lavoro mediante l'acquisto di notebook, monitor e docking station utilizzabili sia per il lavoro in ufficio che per lo smart working	Sistemi Informativi	Sostituzione, configurazione ed assegnazione ai rispettivi dipendenti/uffici di circa 40 postazioni	Tenendo conto delle esigenze di potenziamento dello smart working richiesto in applicazione del futuro POLA sono stati ordinati 45 notebook (consegnati solo a gennaio 2021 a causa dei ritardi nella produzione). La configurazione e installazione è in corso.
	Migliorare lo stato di conservazione e proseguire l'adeguamento normativo del Patrimonio Immobiliare di proprietà comunale	Programmare e realizzare le opere necessarie	Adeguamento normativo del Patrimonio Immobiliare	Opere Pubbliche	100% di attuazione del Programma Triennale delle OO.PP.	È stata avviata l'esecuzione di tutte le opere programmate e finanziate. Sono state gestite tutte le opere pubbliche avviate negli esercizi precedenti
	Programmare le opere pubbliche	Predisporre la documentazione programmatica in materia	Attuazione del programma in funzione delle risorse disponibili	Opere Pubbliche	100% di attuazione del Programma Triennale delle OO.PP. – Elenco opere < a 100.000 Euro	È stata avviata l'esecuzione di tutte le opere programmate e finanziate. Sono state gestite tutte le opere pubbliche avviate negli esercizi precedenti
	Sviluppo organizzativo dell'Ente a cui dovrà essere collegata la razionalizzazione dell'utilizzazione dei dipendenti e dell'organizzazione, la crescita professionale, tenendo sempre presente che il punto di riferimento è il cittadino.	Costante aggiornamento e adeguamento degli atti relativi all'organizzazione interna dell'Ente in materia di personale	Regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi, dotazione organica, piano occupazionale, Piano di formazione sempre più adeguati alle necessità dell'Ente soprattutto in riferimento all'erogazione dei servizi alla cittadinanza.	Organizzazione e Personale	Rispetto delle tempistiche di legge per gli atti di dotazione organica e piano occupazionale Aggiornamento del regolamento di organizzazione al nuovo CCNL 21 maggio 2018 Attuazione piano di formazione	Attività regolarmente svolta
	Introduzione dello smart working	Introduzione dello smart working in fase emergenza epidemiologica da COVID 19,	Consentire la maggiore efficienza possibile dei servizi per arrivare all'introduzione stabile dello smart working nelle modalità lavorative ordinarie del Comune di Codogno	Organizzazione e Personale	Approvazione del regolamento	Rinvio al 2021
	Liquidazione delle fatture di acquisto nel termine di 30 giorni	Favorire i fornitori nella gestione della loro liquidità	Contenimento del pagamento nei trenta giorni dalla	Bilancio e Contabilità	Misurazione giorni di ritardo	In media, le fatture sono state pagate in 18,17 giorni

	dalla data di protocollazione delle fatture stesse		protocollazione			
	Esternalizzazione del servizio di accertamento IMU/TASI	Ricerca all'esterno dell'Ente di risorse qualificate per l'attività di accertamento IMU /TASI	Aggiornamento delle banche dati tributarie. Aumento della capacità di riscossione dell'Ente.	Tributi	Avvio dell'attività	L'avvio dell'attività è stata spostata al 2021
03. Ordine pubblico e sicurezza	Interventi volti all'aumento della sicurezza stradale	Aumentare la sicurezza della circolazione stradale, anche con riferimento alle fasce deboli degli utenti della strada (pedoni e ciclisti)	Contenimento dei sinistri stradali e aumento del rispetto delle norme di comportamento al C.d.S.	Polizia Locale	N. verbali a norme di comportamento 350 n. posti di controllo: 550 n. veicoli controllati: 400 n. incidenti stradali 35	n.150 verbali n. 300 posti di controllo n.500 veicoli controllati n.41 incidenti stradali
	Potenziamento dell'attività di controllo di polizia amministrativa	Ordinato e regolare svolgimento dell'attività produttiva nella città, con particolare riferimento all'attività commerciale. Gestione in sicurezza dei cantieri edili. Controllo reale contesto residenziale	Contenimento delle situazioni di irregolarità nello svolgimento dell'attività commerciale. Prevenzione degli infortuni sul lavoro in ambito edilizio. Corretta gestione assegnazione residenze	Polizia Locale	N. controlli attività commerciale in sede fissa e ambulante 100 n. controlli sui cantieri con particolare riferimento alle norme sulla sicurezza 5 n. controlli anagrafici 450	n.130 controlli 7 n.609 controlli anagrafici
04. Istruzione e diritto allo studio	Garantire appoggio al mondo della scuola dando il maggior supporto possibile, anche economico, nei suoi aspetti sia progettuali che assistenziali	Garantire l'accesso alla formazione e il diritto allo studio	Garantire il necessario supporto alle famiglie e alle scuole ai fini dell'inserimento scolastico	Pubblica Istruzione	n. utenti pre scuola: 80 n. utenti post scuola: 40 n. utenti mensa: 880 n. pasti somministrati: 80.000 n. utenti scuolabus: 120 n. alunni disabili assistiti: 40 n. ore di assistenza educativa scolastica erogate: 11.000 n. alunni disabili trasportati: 3 Erogazione borse di studio – n. beneficiari: 3	I servizi erogati alle famiglie sono stati regolarmente garantiti - Un'attenzione particolare è stata prestata al fine di dare nuova organizzazione al servizio di assistenza educativa scolastica, per il quale, in sinergia con le scuole, si sono sperimentate nuove modalità volte a superare, almeno in parte, il rapporto 1:1, aumentando così l'efficacia delle risorse disponibili a fronte di una crescita esponenziale della richiesta.
	Migliorare lo stato di conservazione e proseguire l'adeguamento normativo del Patrimonio Immobiliare destinato ad edilizia scolastica	Programmare e realizzare le opere necessarie	Adeguamento normativo del Patrimonio Immobiliare destinato ad edilizia scolastica	Opere Pubbliche	100% di attuazione del Programma Triennale delle OO.PP.	È stata avviata l'esecuzione di tutte le opere programmate e finanziate
05. Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Valorizzare le eccellenze e le risorse patrimoniali e culturali della città di Codogno	Sfruttare delle potenzialità del Vecchio Ospedale Soave	Valorizzare l'edificio promuovendo la cultura	Affari Generali	n. iniziative in calendario "Aperta.Mente Soave"	Attività sospesa causa Covid-19
	Valorizzare le eccellenze e le risorse	Proseguire le attività del progetto	Recuperare parte delle opere	Cultura	Proseguire la raccolta fondi e	Attività regolarmente svolta

	patrimoniali e culturali della città di Codogno	"Salviamo la nostra storia" per il recupero e la valorizzazione della quadreria del civico ospedale	salvaguardando il mantenimento del loro valore storico artistico		procedere ai restauri secondo il progetto "Salviamo la nostra storia" – n. restauri finanziati: 3	
	Promuovere ed organizzare eventi per la diffusione della cultura	Organizzazione del Premio Novello	Realizzare l'evento rendendolo più coinvolgente per la cittadinanza	Affari Generali	Avvio del premio	Non effettuato
	Promuovere ed organizzare eventi per la diffusione della cultura	Organizzare il concorso di narrativa Anna Vertua Gentile	Realizzare il premio nelle varie edizioni	Biblioteca	Realizzazione del premio Anna Vertua Gentile – fase di avvio	Attività regolarmente svolta
	Promuovere ed organizzare eventi per la diffusione della cultura	Organizzare iniziative di promozione della lettura e del patrimonio librario	Promuovere la lettura creando momenti di forte interesse	Biblioteca	Organizzazione serate ed incontri finalizzati a promuovere la lettura: n. eventi: 20	Attività sospesa causa Covid-19
	Promuovere ed organizzare eventi per la diffusione della cultura	Garantire il funzionamento della civica biblioteca	Garantire il regolare funzionamento a norma della L. 81/1985	Cultura	n. prestiti: 17.000n. iscrizioni: 1.500n. reference: 9.000n. prestiti interbibliotecari: 4.500 n. nuove acquisizioni: 1.500; - n. servizi ad personam per utenti disagiati (Home): 30	Attività regolarmente svolta con pieno soddisfacimento delle richieste. Tra i servizi si nota la forte crescita del servizio di prestito interbibliotecario
	Promuovere ed organizzare eventi per la diffusione della cultura	Garantire promozione pubblicitaria agli eventi organizzati dall'amministrazione comunale, ovvero aventi il patrocinio	Dare il maggior risalto possibile agli eventi cittadini, anche come forma di sostegno a terzi	Affari generali ed Istituzionali	n. patrocinii :10	Attività ridotta causa Covid-19
	Promuovere ed organizzare eventi per la diffusione della cultura	Gestione delle iniziative nel periodo fieristico	Coordinamento e organizzazione delle attività	Affari generali ed Istituzionali	n. eventi collaterali alla fiera:1	La Fiera non è stata realizzata
	Promuovere ed organizzare eventi per la diffusione della cultura	Collaborare con le iniziative di terzi (patrocini, contributi, bando del Soave, ecc)	Garantire sostegno alle iniziative di terzi	Affari Generali ed Istituzionali	n. eventi organizzati: 5	Eventi non attuati causa emergenza Covid-19
	Migliorare lo stato di conservazione e proseguire l'adeguamento normativo del Patrimonio Immobiliare avente valenza culturale	Programmare e realizzare le opere necessarie con particolare riferimento al Palazzo Municipale	Adeguamento normativo del Patrimonio Immobiliare avente valenza culturale	Opere Pubbliche	100% di attuazione del Programma Triennale delle OO.PP.	È stata avviata l'esecuzione di tutte le opere programmate e
	Sostenere l'attività sportiva attraverso una ottimale finalizzazione delle risorse disponibili	Creare un sistema più adatto alle esigenze del mondo sportivo	Sostenere lo sport attraverso una ottimale finalizzazione delle risorse disponibili sul territorio	Affari generali ed Istituzionali	n. contributi : 5	Attività regolarmente svolta
	Sostenere l'attività sportiva attraverso una ottimale finalizzazione delle risorse disponibili	Garantire sostegno alla realizzazione di eventi e manifestazioni	Sostenere lo sport e l'iniziativa locale	Affari generali ed Istituzionali	n. eventi: 3	Eventi non attuati causa emergenza Covid-19
	Concessione impianti sportivi.	Disciplinare con nuove convenzioni di gestione i rapporti con le società sportive.	Utilizzo e sfruttamento economico delle strutture e mantenimento in efficienza delle stesse. Miglioramento del servizio offerto	Patrimonio	Concessione del 100% impianti disponibili	Si sono prorogate le convenzioni in essere come previsto dalla normativa vigente causa pandemia
08. Assetto del	Gestione Edilizia	Soddisfare	Mantenere elevati			

territorio ed edilizia abitativa	Residenziale Pubblica	fabbisogno abitativo di nuclei familiari in disagio sociale economico abitativo	standard di efficienza nel processo di assegnazione alloggi di E.R.P. che si rendono disponibili	Edilizia Residenziale Pubblica	Assegnare il 100% degli alloggi E.R.P. assegnabili	Si è provveduto all'assegnazione di tutti gli alloggi resi disponibili in stato di manutenzione adeguato
	Adeguare il patrimonio comunale appartenente all'edilizia residenziale pubblica	Programmare e realizzare le opere di adeguamento degli alloggi di erp	Adeguare alle normative vigenti gli alloggi di erp	Opere Pubbliche	100% di attuazione del Programma Triennale delle OO.PP.	È stata avviata l'esecuzione di tutte le opere programmate e finanziate
	Dal nuovo P.G.T. una opportunità per la Città di Codogno di riqualificare e conservare il costruito esistente e di attivare una importante trasformazione urbanistica a destinazione produttiva e/o commerciale.	Attuazione della modalità applicativa della perequazione urbanistica e attivazione intervento delle aree di trasformazione attraverso le modalità attuative previste nel P.G.T. vigente.	Una ripresa dell'attività di recupero, con particolare attenzione al centro storico e realizzazione di parte degli interventi perequativi dell'Ambito di trasformazione produttivo commerciale entro il triennio 2016-2019.	Urbanistica	efficacia finanziaria: 5% di incremento degli oneri di urbanizzazione - efficacia fisica: 15% di incremento di presentazione di pratiche edilizie (anche non onerose) - efficacia sociale: stipula convenzione d'ambito per attivazione interventi perequativi, non dipendente direttamente dal servizio, entro la scadenza fissata dalla stessa	Causa situazione pandemica si è rilevato un decremento delle pratiche edilizie e conseguentemente una riduzione degli oneri incassati . Da rilevare che nel secondo semestre del 2020 sono state presentate il 75% delle pratiche con un incremento del 19% rispetto all'anno precedente
	Edilizia convenzionata. Realizzazione da parte di privato, con finanziamenti regionali di alloggi a canone sociale moderato.	Messa in campo di unità immobiliari a prezzi calmierati per le fasce meno abbienti quali giovani coppie e anziani. Attuazione della modalità operativa di controllo di assegnazione delle unità immobiliari realizzate.	La copertura parziale delle numerose richieste di alloggi da parte di alcune categorie e la calmierazione dei prezzi di affitto delle unità immobiliari disponibili sul territorio.	Edilizia Residenziale Pubblica	Soddisfacimento del 100% della richiesta	Non sono attivi ne sono stati attivati nuovi Piani di edilizia convenzionata- agevolata
09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Gestione dei rifiuti urbani - sensibilizzazione "ecologica"	Sensibilizzazione, in particolar modo dei giovani, sull'importanza della raccolta differenziata con iniziative presso le scuole	Giornate ecologiche volte alla pulizia e alla tutela del territorio con Legambiente	Ecologia, Ambiente	n. 150 partecipanti	L'iniziativa non è stata attivata causa situazione emergenziale
	Tutela ambientale	Garantire l'igiene ambientale	Contenimento specie animali e disinfezione del territorio	Ecologia, Ambiente	numero capi da eradicare: 500	L'iniziativa non ha trovato esecuzione sia per la situazione pandemica sia per la mancata formazione delle squadre di selecontrollori abilitati
	Manutenzione del Patrimonio arboreo cittadino	Favorire la riqualificazione, conservazione e manutenzione delle aree verdi e dei parchi pubblici	Garantire un adeguato standard di decoro e di sicurezza delle aree verdi attrezzate e non fruibili	Manutenzioni	Mq. 272.632 totale aree a verde da manutendere	Gli interventi manutentivi sono stati eseguiti in base a quanto programmato
10. Trasporti e diritto alla mobilità	Adeguare e mantenere la viabilità in funzione delle esigenze emergenti	Programmare e realizzare le opere di manutenzione e adeguamento	Realizzazione interventi di manutenzione strade – rotatorie – piste ciclabili	Opere Pubbliche	100% di attuazione del Programma Triennale delle OO.PP.	È stata avviata l'esecuzione di tutte le opere programmate e finanziate.
	Controllo segnaletica	Manutenzione	Maggiore sicurezza		n. 15 paletti con	

	stradale	segnaletica stradale orizzontale e verticale	per pedoni e veicoli	Manutenzioni	relativi cartelli da posarsi in prossimità di rotatorie a sostituzione di quelli danneggiati	L'intervento è stato attuato
	Servizio scuolabus	Sostegno agli alunni e più in generale alle famiglie Ampliare le aree asservite dal servizio	Garantire il diritto al trasporto scolastico ed offrire un servizio alle famiglie	Manutenzioni	n. 160 alunni richiedenti del servizio scuolabus	Il servizio è stato garantito nonostante la situazione pandemica a 174 alunni
	Manutenzione della rete stradale, della rete di illuminazione pubblica e degli impianti semaforici	Favorire la riqualificazione, conservazione e manutenzione delle strade cittadine, degli impianti di illuminazione pubblica e degli impianti semaforici	Migliorare lo stato di conservazione della viabilità cittadina al fine di garantire il rispetto delle normative, la sicurezza degli utenti e contenere i costi di gestione	Manutenzioni	Ore 500 con personale comunale	Sono state dedicate alla manutenzione delle strade 800 ore da parte del personale comunale per l'esecuzione di interventi di manutenzione ordinaria
	Manutenzione segnaletica verticale effettuata in amministrazione diretta	Favorire la conservazione e la manutenzione della segnaletica verticale stradale, mediante la pulizia, il ripristino o la sostituzione della cartellonistica	Garantire lo stato di conservazione della segnaletica verticale al fine di migliorare la sicurezza viabilistica ed il rispetto del Codice Stradale	Manutenzioni	n. 40 cartelli da manutendere	E' stata eseguita la manutenzione della segnaletica ammalorata per oltre 60 cartelli
	Servizio di sgombero neve e prevenzione ghiaccio	Intervenire nel più breve tempo possibile per lo spazzamento di neve da tutte le strade cittadine, nonché prevenire situazioni pericolo dovute a gelate mediante spargimento preventivo di sale	Garantire la percorribilità delle rete stradale cittadina in adeguate condizioni di sicurezza a seguito di condizione meteo avverse (neve o ghiaccio)	Manutenzioni	Ore 12/ intervento per l'intera rete stradale comunale	Durante la nevicata del 28.12.2020 è stato assicurato il servizio per oltre 72 ore (3 giorni lavorativi di 3 addetti)
11. Soccorso civile	Maggiore operatività del sistema comunale di Protezione Civile	Rafforzamento strutturale del servizio di Protezione Civile e del Gruppo Comunale di Volontari.	Autonoma capacità di risposta del G.C.V.P.C. per le esigenze di intervento di carattere minore a livello comunale	Protezione Civile	n. interventi: 50	n.82 interventi effettuati
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Aggiornare documenti informativi per i cittadini ed avviare aggiornamenti necessari ai regolamenti di competenza	Verificare le carte dei servizi e regolamenti di competenza per valutare opportunità di aggiornamento	Aggiornamento costante documenti	Area Sociale	N 1 revisione carta dei Servizi Asilo Nido	Aggiornata obiettivo raggiunto al 100% (un secondo aggiornamento alla riapertura a s 2020-2021 si è reso necessario, causa direttive sanitarie Covid-19
	Sviluppare forme di partecipazione della società civile per la creazione di un sistema integrato di interventi in ambito sociale favorendo la collaborazione tra i diversi attori pubblici e privati	Progettare e programmare le politiche sociali locali in modo concertato tra pubblico e privato	Ottimizzazione delle risorse e risparmio economico	Area Sociale	Stipula entro 31 /12/2020 convenzioni/ disciplinari per servizi in convenzione/paternariato (Associazioni Volontariato/ Terzo Settore /Asp) : 3	100% (ASP, AUSER, COOP Amicizia)
	Supportare la famiglia sia nell'accudimento domiciliare dei suoi componenti fragili che	Attivare tutti gli interventi possibili a distanza (causa Covid 19) e	Sostegno alle famiglie e/o a utenza fragile Favorire attivazione	Area Sociale	Garantire 100% interventi in atto N beneficiari sostegno affitti N beneficiari misura	100% N 81 finanziate N 37 di cui N 25 a s 2019-2020 e N 12 a s

	nell'accesso al sistema dei servizi e attivazione misure anche con fondi extra comunali possibili	accedere a tutte le risorse per la non autosufficienza o per famiglie extracomunali possibili	di tutte le risorse possibili		Nidi gratis N beneficiari misura B2 N beneficiari Buoni Spesa N attivazione progetti a distanza Servizi Integrazione Sociale (es disabilità, tutela)	2020-2021 N 14 N 419 N 5 (attivati comunque TUTTI QUELLI POSSIBILI)
	Porre l'accento sulla dimensione di contenuto dell'assistenza economica alle famiglie e sulla conoscenza approfondita della storia familiare, contestualmente promuovendo occasioni di sviluppo economico e lavoro	Potenziare il controllo sulle richieste e favorire gli interventi a scopo di inserimento lavorativo. Disincentivare assistenzialismo ma favorire percorsi di aiuto socio economico mirati	Maggiore controllo della spesa e razionalizzazione dell'individuazione dei beneficiari	Area Sociale	N Attivazioni borse lavoro : almeno 2 Attivazione di progetti/patti personalizzati con i beneficiari ogniqualvolta possibile	N 5 Attivati ogniqualvolta possibile
	Garantire un'offerta educativa primaria valorizzando l'esperienza consolidata e la flessibilità con un'attenzione alla conciliazione dei tempi di vita e di lavoro.	Proposte educative con accessi e modularità orarie flessibili e diversificate	Mantenimento servizi di pre, post part time , fruizione giornaliera, progetti per bambini ed adulti insieme .	Area Sociale	Saturazione 100% posti disponibili Asilo Nido N 2 progetti Asilo Nido durante emergenza Covid 19 (progetto a distanza ; centro estivo 0 3 anni) N iscritti al Centro Estivo 0 -3 anni : 14	100% Attivati 100% N 14
	Garantire un'offerta educativa primaria valorizzando l'esperienza consolidata e la flessibilità con un'attenzione alla conciliazione dei tempi di vita e di lavoro.	Interventi finalizzati a erogazione servizi di qualità a sostegno e supporto alla famiglia garantendo anche la presenza di servizi a supporto della famiglia in concomitanza della chiusura scolastica con attenzione alle famiglie in difficoltà ed alle famiglie che lavorano	Mantenimento qualitativo dei servizi comunali a sostegno della famiglia e promozione di attività a supporto delle stesse anche se non gestite direttamente dal comune Mantenimento certificazione qualità ASILO NIDO ISO9001:2015	Area Sociale	N 1 Attivazione laboratori durante chiusure scolastiche, se possibili da norme Covid 19 Attivazioni e/o accordi collaborazione , con Enti pubblici o anche privati per realizzazione centri Estivi da luglio a settembre : 3 N 1 Ricertificazione qualità Asilo Nido C.S. /Valore gradimento Asilo nido su scala 0-10 : Valore 8 C.S. valore gradimento Centro estivo 0 3 anni : su scala 0-10 : Valore 8	Non possibili causa norme Covid-19. Attivati solo centri estivi ai sensi delle linee guida Si Si , mantenuta certificazione audit 22 dicembre 2020 9,57 10
	Promuovere attività volte a diffondere la cultura del volontariato e la cultura della famiglia ed il senso della comunità	Promozione e sostegno delle attività ed iniziative da parte delle Consulte ma provenienti da altre realtà con i medesimi obiettivi, favorendo il lavoro in rete anche con Scuole, altri Enti a beneficio della comunità	Sostegno alle associazioni della Consulta Attività di promozione, valorizzazione delle attività e progettualità di volontariato a favore della città	Area Sociale	Sostegno ad iniziative da parte di Associazioni Volontariato : 2 N contributi erogati Consulte Volontariato : 8	1 (realizzazione video promozionale). Non effettuata invece festa volontariato, causa veto imposto nome Covid 19, DPCM 8
14. Sviluppo economico e competitività	Rivitalizzazione commerciale dei centri storici – con la partecipazione attiva dei commercianti	Messa in campo di iniziative di varia natura, al fine di rivitalizzazione il centro storico e il	Partecipazione e/o collaborazione delle Associazioni di categoria alle	Commercio, Fiere e	n. associazioni di categoria che	Attività ridotta causa Covid-19

	<p>sempre più protagonisti del territorio.</p> <p>Rivisitazione del Mercato storico settimanale.</p>	<p>commercio di vicinato.</p> <p>Messa in sicurezza e regolarizzazione dei posteggi, nonché rivisitazione del l'apposito Regolamento.</p>	<p>iniziative della Amministrazione Comunale programmate.</p>	Mercati	partecipano all'evento	
<p><i>15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i></p>	<p>Progetto "Obiettivo Lavoro"</p>	<p>Contribuire a sostenere l'occupazione in modo reale e corretto, con particolare attenzione a categorie di persone che, per età o per un maggiore perdurare dello stato di disoccupazione, siano in una situazione di maggiore difficoltà. Rilanciare l'economia promuovendo lo sviluppo economico e incentivando le imprese che scelgono di assumere.</p>	<p>Aggiornamento dell'Albo delle Persone in cerca di occupazione</p> <p>Erogazione contributi a seguito di analisi delle istanze pervenute</p>	Sportello Unico	<p>Pubblicazione avviso per presentazione nuove domande ed aggiornamento Albo, nonché verifica di eventuali richieste di erogazione contributo avanzate dalla imprese</p>	<p>Progetto non realizzato</p>

INDICE

Introduzione	pag. 3
Conto del Bilancio	pag. 3
Gestione residui	pag. 5
Spese finanziate con avanzo	pag. 6
Gestione competenza	pag. 8
Risultato di Amministrazione	pag.12
Analisi finanziaria	pag.15
Gestione in conto capitale	pag.18
Servizi a domanda individuale	pag.22
Indicatori di bilancio	pag.26
Equilibri di Bilancio	pag.27
Conto Economico	pag.29
Stato Patrimoniale	pag.31
Organismi partecipati	pag.34
Performance	pag.34
Obiettivi strategici	pag.35