

COMUNE DI ROVATO

PROVINCIA DI BRESCIA

Relazione di inizio mandato

Anno 2020

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNO 2020

(articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione viene redatta da Province e Comuni ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" al fine di verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.

Tale relazione, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli Enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del TUEL e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'Ente.

INDICE

PARTE I - DATI GENERALI.....	5
1.1 - Popolazione residente al 31/12.....	5
1.2- Organi politici.....	5
1.3 - Struttura organizzativa.....	6
1.4 - Condizione giuridica dell'Ente.....	7
1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente.....	7
1.6 - Situazione di contesto interno/esterno.....	8
2 - Condizione di ente strutturalmente deficitario.....	9
PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITÀ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA ALL'INIZIO DEL MANDATO.....	11
1 - Attività amministrativa - Sistema ed esiti dei controlli interni.....	11
1.1 - Controllo di regolarità amministrativa e contabile.....	11
1.2 - Controllo e salvaguardia degli equilibri finanziari.....	11
1.3 - Controllo di gestione.....	12
1.4 - Controllo strategico.....	17
1.5 - Valutazione delle performance.....	17
1.6 - Controllo sulle società partecipate/controllate.....	18
PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.....	20
1 - Sintesi dei dati finanziari a Consuntivo del Bilancio dell'Ente.....	20
2 – Equilibri di bilancio.....	22
3 - Quadro riassuntivo della gestione di competenza.....	26
4 - Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione.....	26
5 - Utilizzo avanzo di amministrazione.....	27
6 - Gestione dei residui.....	28
6.1 – Totale residui di inizio mandato.....	28
6.2 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.....	29
6.3 - Rapporto tra competenza e residui.....	30
7 -Saldo di Finanza Pubblica.....	30
8 - Indebitamento.....	31
8.1 - Situazione indebitamento.....	31
8.2 - Evoluzione indebitamento.....	31
8.3 - Rispetto del limite di indebitamento.....	31
8.4 - Utilizzo strumenti di finanza derivata.....	32
8.5 - Rilevazione flussi degli strumenti di finanza derivata.....	32
9 - Conto del patrimonio in sintesi.....	32
10 - Conto economico in sintesi.....	33
11 - Riconoscimento debiti fuori bilancio.....	34
12 - Spesa per il personale.....	34
12.1 - Andamento della spesa del personale.....	34
12.2 - Spesa del personale pro-capite.....	35
12.3 - Rapporto abitanti/dipendenti.....	35

12.4 – Lavoro flessibile.....	35
12.5 -Spesa per lavoro flessibile.....	35
.....	35
12.6 - Limiti assunzionali aziende speciali e Istituzioni.....	36
12.7 – Fondo riserve decentrate.....	36
PARTE IV – AZIONI CHE SI INTENDE INTRAPRENDERE PER CONTENERE LA SPESA.....	37
PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI.....	38
1 – Liquidazione di società e partecipazioni.....	38
2 - Organismi controllati.....	38

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 - Popolazione residente al 31/12

2019
19473

1.2 - Organi politici

1.3

GIUNTA COMUNALE

<i>Carica</i>	<i>Nominativo</i>
Sindaco	Belotti Tiziano Alessandro
Vice Sindaco	Agnelli Simone Giovanni
Assessore	Dotti Daniela
Assessore	Bosio Pier Italo
Assessore	Belleri Elena
Assessore	Bergo Valentina

CONSIGLIO COMUNALE

<i>Carica</i>	<i>Nominativo</i>
Sindaco	Belotti Tiziano Alessandro
Consigliere	Belotti Stefano Angelo
Consigliere	Lazzaroni Daniele
Consigliere	Caca Eduart
Consigliere	Vezzoli Diego
Consigliere	Venturi Stefano
Consigliere	Pe Gabriella
Consigliere	Buffoli Gabriele
Consigliere	Inverardi Valentina
Consigliere	Capoferri Carlo Alberto
Consigliere	Remonato Valentina
Consigliere	Fogliata Stefano
Consigliere	Buffoli Luciana Loredana
Consigliere	Zoppi Elena
Consigliere	Bonassi Renato

Consigliere	Giliberto Andrea
Assessore	Agnelli Simone Giovanni
Assessore	Dotti Daniela
Assessore	Bosio Pier Italo
Assessore	Belleri Elena
Assessore	Bergo Valentina

1.3 - Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Direttore:

Segretario: DOTT. DOMENICO SICILIANO

Numero dirigenti: 1

Numero posizioni organizzative: 9

Numero totale personale dipendente: 79

<i>Organigramma</i>	
ORGANIZZAZIONE	
	UNICO ENTRATE TRIBUTARIE E PATRIMONIALI, Responsabile: dr. Claudio Battista
	TRIBUTI, Responsabile: dott. Claudio Battista
	FARMACIA, Responsabile: dr. Arnaldo Almici
	FARMACIA COMUNALE, Responsabile: dott. Almici Arnaldo
	GABINETTO DEL SINDACO, Responsabile: dott. Giacomo Piva
	SINDACO, Responsabile: dott. Giacomo Piva
	SEGRETERIA DEL SINDACO, Responsabile: dott. Giacomo Piva
	COMUNICAZIONE, Responsabile: dott. Giacomo Piva
	URP, Responsabile: dott. Giacomo Piva
	SEMPLIFICAZIONE AMMINISTRATIVA ED OTTIMIZZAZIONE DEI SERVIZI, Responsabile: dott. Giacomo Piva
	PERSONALE, Responsabile: dott. Giacomo Piva
	SICUREZZA DEL CITTADINO, Responsabile: Silvia Contrini
	SICUREZZA DEL CITTADINO, Responsabile: Silvia Contrini
	SERVIZI DEMOGRAFICI E CIMITERIALI, Responsabile: d.ssa Roberta Spadavecchia
	DEMOGRAFICI E CIMITERIALI, Responsabile: dott.ssa Roberta Spadavecchia
	AFFARI GENERALI, Responsabile: dr. Domenico Siciliano
	PRESIDENTE CONSIGLIO COMUNALE
	SEGRETERIA, Responsabile: dott. Domenico Siciliano
	PROTOCOLLO, Responsabile: dott. Domenico Siciliano

	MESSI - ADDETTO NOTIFICHE, Responsabile: dott. Domenico Siciliano
	CONTROLLO DI GESTIONE, Responsabile: dott. Domenico Siciliano
	UFFICIO PUBBLICA ASSISTENZA, Responsabile: Annalisa Andreis
	BIBLIOTECA, Responsabile: Annalisa Andreis
	PUBBLICA ASSISTENZA, Responsabile: Annalisa Andreis
	SCOLASTICI ED ATTIVITA' LUDICO RICREATIVE, Responsabile: Annalisa Andreis
	AMBIENTE E DECORO URBANO, Responsabile: Ing. Giuseppe Tripani
	LAVORI PUBBLICI, Responsabile: ing. Giuseppe Tripani
	UFFICIO MANUTENZIONI, Responsabile: ing. Giuseppe Tripani
	CED, Responsabile: ing. Giuseppe Tripani
	ECOLOGIA, Responsabile: ing. Giuseppe Tripani
	AUTORIZZAZIONI PRIVATE - NUMERI CIVICI, Responsabile: ing. Silvia Premoli
	EDILIZIA PRIVATA, Responsabile: ing. Silvia Premoli
	URBANISTICA, Responsabile: ing. Silvia Premoli
	RAGIONERIA ED ECONOMATO, Responsabile: dott.ssa Milena Brescianini
	RAGIONERIA, Responsabile: dott.ssa Milena Brescianini
	ECONOMATO, Responsabile: dott.ssa Milena Brescianini
	AUTORIZZAZIONI COMMERCIALI, Responsabile: Laura Zanardo
	COMMERCIO, Responsabile: dott.ssa Laura Zanardo
	AREA TECNICA, Responsabile: Arch. Giovanni De Simone
	DIRIGENTE AREA TECNICA, Responsabile: arch. Giovanni De Simone

1.4 - Condizione giuridica dell'Ente

All'inizio del presente mandato amministrativo l'Ente non risulta commissariato.

1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente

All'inizio del presente mandato amministrativo l'Ente non ha attivato né la procedura di dissesto finanziario (previsto ai sensi dell'art. 244 del TUEL) né quella di pre-dissesto finanziario (previsto ai sensi dell'art. 243- bis del TUEL).

L'Ente non ha inoltre fatto ricorso al fondo di rotazione (di cui all'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUEL) e al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 - Situazione di contesto interno/esterno

Di seguito verranno descritte, in sintesi, le iniziative da realizzate durante il mandato. Vengono quindi inseriti i punti principali delle linee programmatiche di mandato.

- Proseguire nell'azione di repressione e di prevenzione di ogni forma di reato portata avanti negli ultimi anni. Sostenere e supportare la Polizia Locale nell'espletamento delle proprie funzioni, attuate anche in coordinamento con gli altri corpi di Polizia. Mantenere alta la guardia e reprimere sul nascere ogni azione illegale con fermezza e decisione.
- Proseguire nel miglioramento delle dotazione proprie della P.L.. Rafforzare le strutture di controllo del territorio (lettori targhe veicoli e telecamere di ultima generazione).
- Manutenzione ordinaria e straordinaria di tutto il patrimonio comunale, a cominciare dalle scuole, dalle palestre, dai cimiteri e fino alla casa comunale e a tutte le sue numerose articolazioni.
- Manutenzione costante del verde e della pavimentazione stradale di vie e piazze; manutenzione costante ed ampliamento degli impianti di illuminazione pubblica
- Pulizia accurata con mezzi meccanici e con uomini di strade e piazze e recupero quotidiano dei rifiuti abbandonati. Prosecuzione della raccolta differenziata porta a porta che ha consentito di recuperare l'80% dei rifiuti prodotti dalla città.
- Mantenere gli Uffici Sociali in perfetta efficienza, in maniera d'essere in grado di intercettare i numerosi bisogni che provengono dalla cittadinanza, con particolare riguardo a disabilità e al mondo degli anziani.
- Dare le necessarie risposte informata precisa e circostanziata e agire in conseguenza. Seguire ed assistere i cittadini in difficoltà nell'espletamento delle pratiche con altri soggetti istituzionali.
- Promuovere l'associazionismo attraverso l'organizzazione di incontri conoscitivi. Diffondere la cultura del volontariato e della solidarietà. Attivare progetti volti alla condivisione dei valori associativi
- Proseguire con la collaborazione intensa e fattiva tra associazioni sportive e Comune e tra scuole e Comune, fornendo il necessario supporto anche di carattere economico.

- Procedere con l'ampliamento del Liceo-Ipsia già convenzionato con la Provincia di Brescia e procedere al completamento del centro culturale-biblioteca tramite la demolizione dell'ex cinema Corso e la realizzazione dei nuovi edifici pubblici.

- Rovato cresce in grandi (epiccole) opere. Eccone un brevissimo elenco.

- Il restauro urbano di tutta l'area mercatale col nuovo mercato coperto. Un'operazione già iniziata con la ristrutturazione della sala civica e col ponte pedonale sugli spalti. Che proseguirà con il restauro delle mura veneto-viscontee, la sistemazione degli spalti, la realizzazione del nuovo mercato coperto, il trasferimento dell 'isola ecologica e dei magazzini comunali, la sistemazione degli spazi aperti verso il Montorfano e il potenziamento dei collegamenti di mobilità ciclo-pedonale.

- La realizzazione del sistema fognario in tutte le frazioni di Rovato, per un importo di circa 8 milioni di €uro di investimento, che porterà in meno di 3 anni a fognare oltre il 95% del territorio comunale, con la sola esclusione delle abitazioni isolate.

- L'ampliamento del centro culturale-biblioteca di Corso Bonomelli attraverso la demolizione del vecchio 'cinema Corso' e la realizzazione degli edifici che ospiteranno: archivio storico, gipsoteca, pinacoteca , museo del ferro e un bar- ristoro. Tutti gli ambienti, insieme alla biblioteca esistente, saranno quindi affacciati su di un'ampia corte pedonale aperta alla città, una nuova piazza su Corso Bonomelli.

- Il completamento della grande Caserma della Guardia di Finanza, i cui lavori stanno giungendo al termine proprio in questi mesi, dopo un iter lungo e travagliato iniziato nel lontano 2006.

- L'ampliamento del Liceo-Ipsia di Via Europa, che consentirà finalmente di rispondere alle esigenze di maggiori spazi scolastici per l'istruzione superiore.

La realizzazione della vasca di laminazione del Torrente Carera, il cui progetto definitivo è stato depositato in Regione Lombardia l'anno passato, e che oggi risulta già inserito negli elenchi delle opere finanziate dalla stessa Regione.

2 - Condizione di ente strutturalmente deficitario

Di seguito vengono riportati i parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario, elaborati ai sensi dell'art. 242 del TUEL risultanti all'ultimo Consuntivo del Bilancio dell'Ente.

2019					
<i>Parametro</i>	<i>Tipologia indicatore</i>	<i>Soglia</i>	<i>Valore</i>	<i>Sì</i>	<i>NO</i>
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti)	maggiore del 48%	27,94		X
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente)	minore del 22%	76,85		X
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente)	maggiore di 0	0,00		X
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari)	maggiore del 16%	3,69		X
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio)	maggiore del 1,20%	0,00		X
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati)	maggiore del 1,00%	0,00		X
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)]	maggiore dello 0,60%	0,00		X
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	minore del 47%	76,78		X
Sulla base dei parametri suindicati l'Ente NON è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie					X

PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITÀ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA ALL'INIZIO DEL MANDATO

1 - Attività amministrativa - Sistema ed esiti dei controlli interni

Facendo riferimento alle indicazioni del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" (cd. TUEL) e dei Principi Contabili Applicati allegati al Decreto Legislativo 118 del 23/06/2011, l'Ente ha definito un sistema di controlli interni facenti capo, in base al contesto e alle specificità, al Segretario o ai vari responsabili dei servizi.

1.1 - Controllo di regolarità amministrativa e contabile

Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni Responsabile di Servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la validità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato in una fase successiva, in base alla normativa vigente e secondo principi generali di revisione aziendale, sotto la direzione del Segretario: sono soggette al controllo le determinazioni di Impegno di Spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento. Le risultanze del controllo sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario, ai Responsabili dei Servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai Revisori dei Conti, agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti (come documenti utili per la valutazione) e al Consiglio Comunale.

I provvedimenti dei Responsabili dei Servizi che comportano impegni di spesa sono trasmessi al Responsabile del Servizio Finanziario e diventano esecutivi con l'apposizione del visto di regolarità contabile, attestante la copertura finanziaria; il regolamento di contabilità disciplina che vengano apposti i pareri di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione e i visti di regolarità contabile sulle determinazioni dei soggetti abilitati. Il Responsabile del Servizio Finanziario effettua le attestazioni di copertura della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e, quando occorre, in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata.

1.2 - Controllo e salvaguardia degli equilibri finanziari

Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto periodicamente durante l'esercizio dal Responsabile del Servizio Finanziario, coinvolgendo gli Organi di Governo e i vari responsabili dei Servizi e mediante la vigilanza dell'Organo di Revisione, facendo riferimento:

- all'art. 81 della Costituzione;

- al Principio Contabile Applicato concernente la programmazione di Bilancio allegato al Decreto Legislativo 118 del 23/06/2011;
- all'art. 147-quinques del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali".

Nell'esercizio di tali funzioni, il Responsabile del Servizio Finanziario agisce in autonomia nei limiti di quanto disposto dai principi finanziari e contabili, dalle norme ordinamentali e tenuto conto degli indirizzi della Ragioneria Generale dello Stato applicabili agli Enti Locali in materia di programmazione e gestione delle risorse pubbliche.

Inoltre, a seguito dell'Assestamento Generale, il Consiglio approva entro il 31 luglio di ogni anno la Relazione alla Salvaguardia degli Equilibri di Bilancio. Tale relazione è redatta in base a quanto previsto:

- dal Principio Contabile Applicato concernente la programmazione di Bilancio allegato al Decreto Legislativo 118 del 23/06/2011;
- dagli art. 175 c. 8 e 193 del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali";
- dal vigente Regolamento di Contabilità

ed è finalizzata al controllo degli equilibri finanziari, al mantenimento del Pareggio di Bilancio e alla verifica generale di tutte le voci di Entrata e Spesa, compreso il Fondo di Riserva e il Fondo di Cassa.

A conclusione dell'ultima salvaguardia elaborata è stata evidenziata, a partire dalle attestazioni rese dai Dirigenti di Dipartimento e agli atti dell'ufficio Ragioneria, l'assenza di debiti fuori bilancio; è stato inoltre adeguato, in base all'attuale situazione degli stanziamenti e degli accertamenti, l'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

1.3 - Controllo di gestione

Di seguito sono riportati i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato.

<i>Obiettivi strategici/operativi 2020</i>	
0101 - Organi istituzionali	
	010101 - Adeguamento normativo ed innovazione
	010102 - Revisione regolamenti
	010103 - Revisione statuto e regolamento del Consiglio Comunale
0102 - Segreteria generale	
	010201 - Adozione del documento informatizzato e del fascicolo informatico
	010202 - Aggiornamento informazione e modulistica pubblicata sul sito comunale

	010203 - Anticorruzione
	010204 - Controllo di gestione
	010205 - Dare attuazione all'art. 148 de D. Lgs. 267/2000 nel testo riformulato dal D.L. 174/2012
	010206 - Firma digitale per flussi documentali
	010207 - Informatizzazione dei processi interni e gestione protocollo informatico
	010208 - Riorganizzazione dell'attività dell'Ufficio controlli interni
	010209 - Servizi erogati ai cittadini via web
	010210 - Trasparenza
0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	
	010301 - Adeguamento alla normativa
	010302 - Attuazione del controllo sulle partecipate
	010303 - Controllo dell'andamento delle entrate e delle spese sia in termini di competenza che di cassa
	010304 - Dare attuazione al decreto Legislativo 118/2011
	010305 - Implementazione dei servizi di pagamento elettronico tramite POS e PAGOPA
0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	
	010401 - Allineamento e implementazione delle informazioni sui tributi comunali
	010402 - Calcolo IMU-TASI allo sportello, via email o con calcolo on line e bollettini precompilati
	010403 - Contrastare l'evasione fiscale
0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	
	010501 - Aggiornam. delle proced. di acquisto attrav.la cassa econm. in applic. dei principi nuova normativa
	010502 - Attuare il programma OO.PP.
	010503 - Manutenzione e miglioramento del patrimonio
	010504 - Monitoraggio delle situazioni di morosità del patrimonio ERP
	010505 - Snellimento delle procedure di acquisto (lavori, beni, servizi) per nuova normativa
0106 - Ufficio tecnico	
	010601 - D. Lgs. n. 50 del 2016: Nuovo codice degli appalti
	010602 - Gestione del territorio
0107 - Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civili	

	010701 - Adeguamento normativo ed innovazione
	010702 - Digitalizzazione atti anagrafici e di stato civile anni pregressi
	010703 - Digitalizzazione schede anagrafiche individuali
	010704 - Monitoraggio
	010705 - Regolarizzazione degli atti di stato civile dei nuovi cittadini italiani
	010706 - Verifica delle concessioni cimiteriali scadute per conseguenti lavori di esumazione ed estumulazione
0110 - Risorse umane	
	011001 - Mettere in atto iniziative di razionalizzazione dei servizi e del personale ad essi assegnato
	011002 - Promuovere la sicurezza sui luoghi di lavoro
	010801 – Razionalizzazione gestione personale
0111 - Altri servizi generali	
	011101 - Contenimento di costi di rinnovo e/o stipula convenzioni con software house
0301 - Polizia locale e amministrativa	
	030101 - Contrasto abusivismo commerciale e controllo dei pubblici servizi
	030102 - Contrasto all'accattonaggio, ai fenomeni di degrado urbano e controllo dei parchi
	030103 - Contrasto al piccolo spaccio stupefacenti e vigilanza e controllo dei fenomeni nel territorio comunale
	030104 - Controllo in materia ambientale
	030105 - Sicurezza dei cittadini
	030106 - Sicurezza stradale
0401 - Istruzione prescolastica	
	040101 - Formazione all'apprendimento
0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria	
	040201 - Incentivazione del diritto allo studio
	040202 - Rilascio certificazione per modello 730
0406 - Servizi ausiliari all'istruzione	
	040601 - Inserimento e socializzazione alunni e studenti
0407 - Diritto allo studio	
	040701 - Attuare gli adeguamenti necessari relativamente all'organizzazione dei servizi a seguito del nuovo d
	040702 - Sostegno economico agli alunni

0501 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	
	050101 - Mantenimento e sviluppo degli standard qualitativi del settore pubblica lettura e archivio storico
0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	
	050201 - Promozione della crescita culturale della cittadinanza
	050202 - Valorizzazione del patrimonio
0601 - Sport e tempo libero	
	060101 - Incentivazione delle attività sportive in collaborazione con le realtà locali al fine di promuovere
0602 - Giovani	
	060201 - Progettare interventi di politica giovanile
0701 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	
	070101 - Realizzazione di iniziative mirate alla valorizzazione del patrimonio turistico locale e dell'enogas
0801 - Urbanistica e assetto del territorio	
	080101 - Pianificare lo sviluppo territoriale
0802 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	
	080201 - Mantenimento del patrimonio abitativo
0901 - Difesa del suolo	
	0901 - Tutela ambientale
0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	
	090201 – Promuovere uno sviluppo sostenibile
0903 - Rifiuti	
	090301 - Promuovere la raccolta differenziata e sensibilizzare la popolazione
0904 - Servizio idrico integrato	
	090401 - Salvaguardia e tutela delle risorse idriche
1005 - Viabilità e infrastrutture stradali	
	100501 - Ammodernamento della rete di pubblica illuminazione comunale finalizzato all'efficientamento energetico
	10502 - Realizzazione interventi viari e manutenzione rete esistente
1101 - Sistema di protezione civile	
	110101 - Sviluppare i servizi, il volontariato e la cura della protezione civile
1102 - Interventi a seguito di calamita' naturali	

	110201 - Pianificazione di tutti gli interventi e azioni atti ad affrontare rischi e calamità naturali
1201 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	
	1201 - Sostegno ai minori e alle famiglie
1202 - Interventi per la disabilità	
	120201 - Sostegno alla disabilità
1203 - Interventi per gli anziani	
	120301 - Sostegno alla popolazione anziana
1204 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	
	120401 - Contrasto all'emergenza sociale e alla precarietà
1205 - Interventi per le famiglie	
	120501 - attuare quanto previsto dal D.P.D.M. 159/2013 per dare applicazione al nuovo ISEE
	120502 - Sostegno alle famiglie residenti
1206 - Interventi per il diritto alla casa	
	120601 - Supporto alla ricerca dell'abitazione ed al lavoro per assicurare il diritto alla casa
1207 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	
	120701 - Collaborazione attiva con le associazioni volontaristiche
1209 - Servizio necroscopico e cimiteriale	
	120901 - Gestione del cimitero
1401 - Industria PMI e Artigianato	
	140101 - Sviluppo economico e competitività
1402 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	
	140201 - Gestione dello Sportello Unico delle Attività Produttive (SUAP)
1404 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	
	140401 - Farmacia Comunale
	140402 - Macello comunale
1501 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	
	150101 - Collaborazione formale tra la CCIAA e SUAP per interscambio di informazioni

1.4 - Controllo strategico

Come previsto:

- dal Principio Contabile Applicato concernente la programmazione di Bilancio allegato al Decreto Legislativo 118 del 23/06/2011
- dagli art. 147-ter, 196, 197 e 198 del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" (cd. TUEL)
- dal vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente

ogni esercizio finanziario, contestualmente alla presentazione del Documento Unico di Programmazione (DUP), il Responsabile dei Servizi Finanziari mette a disposizione del Consiglio Comunale lo Stato di Attuazione dei Programmi e degli Obiettivi.

Lo Stato di Attuazione dei Programmi e degli Obiettivi ha una duplice funzionalità:

1. Valutare i risultati raggiunti in rapporto ai Documenti Programmatici approvati (Documento Unico di Programmazione e Piano Esecutivo di Gestione) al fine di misurare l'efficacia, l'efficienza e il grado di economicità delle azioni intraprese.
2. Indirizzare la compilazione della Sezione Strategica del nuovo Documento Unico di Programmazione in approvazione.

La struttura del documento si snoda secondo la struttura delle Missioni e dei Programmi elencata all'allegato 14 del Decreto Legislativo 118 del 23.06.2011 e, per ognuna di esse, analizza e descrive la situazione del procedimento di Spesa.

In sintesi, l'ultimo Stato di Attuazione dei Programmi e degli Obiettivi elaborato alla data della presente relazione ha evidenziato una situazione di Spesa coerente con quanto prospettato e in linea con la situazione riscontrata nei precedenti esercizi.

1.5 - Valutazione delle performance

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 128 del 03/10/2011 è stata approvata la metodologia di valutazione delle performance, successivamente modificata ed integrata con deliberazione di Giunta Comunale n. 40 del 25 febbraio 2016. Con deliberazione di G.C. n. 12 del 22/01/2014 si è sostituito l'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.) con il Nucleo di Valutazione (N.d.V.), apportando le relative modifiche del Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi.

Annualmente si procede alla predisposizione del Piano delle Performance e della relativa Relazione. Nel sistema di valutazione è prevista l'utilizzazione di apposite scheda di valutazione diversificate per dirigenti,-dipendenti titolari di posizione organizzativa ed il resto del personale.

Annualmente il Piano delle Performance viene controllato e validato dal Nucleo di Valutazione e pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente, nella sezione Amministrazione trasparente.

1.6 - Controllo sulle società partecipate/controllate

Ai sensi dell'art. 147-quater del TUEL, l'Ente monitora costantemente l'andamento delle società partecipate e controllate, definendo annualmente all'interno del Documento Unico di Programmazione (DUP) obiettivi gestionali mirati a risultati qualitativi e quantitativi dei servizi resi e verifica gli effetti contabili e gestionali di tali attività attraverso la predisposizione annuale del bilancio consolidato, obbligatorio per tutti gli Enti Locali con popolazione superiore a 5.000 abitanti.

Si riporta, nella pagina seguente, la situazione delle Società partecipate direttamente e indirettamente dallo scrivente Comune di Rovato alla data del 31/12/2019.

Città di Rovato (BS)

Elenco partecipate del Comune di Rovato al 31/12/2019

PARTECIPAZIONI DIRETTE

Codice fiscale società partecipata direttamente dal Comune	Ragione sociale / denominazione	Quota % di partecipazione detenuta direttamente dal Comune
298360173	COGEME - SERVIZI PUBBLICI LOCALI S.P.A. IN BREVE COGEME S.P.A.	21,639%

PARTECIPAZIONI INDIRETTE 1° LIVELLO (partecipate direttamente da COGEME SPA)

Codice fiscale	Ragione sociale / denominazione	Quota % di	Quota % detenuta indirettamente dal Comune
3372830988	COGEME NUOVE ENERGIE SRL	100,000%	21,639%
2944230982	ACQUE OVEST BRESCIANO DUE S.R.L. IN BREVE ANCHE A.O.B. DUE S.R.L.	79,410%	17,184%
2903940985	GANDOVERE DEPURAZIONE SRL	96,000%	20,773%
1389070192	LINEA GROUP HOLDING S.P.A.	15,150%	3,278%
451610174	SVILUPPO TURISTICO LAGO D'ISEO S.P.A.	1,155%	0,250%
11957540153	A2A S.P.A.	0,395%	0,085%

PARTECIPAZIONI INDIRETTE 2° LIVELLO (partecipate indirettamente da COGEME SPA e direttamente da LINEA GROUP HOLDING SPA)

Codice fiscale società partecipate indirettamente dal Comune	Ragione sociale / denominazione	Quota % di partecipazione detenuta direttamente dalla società partecipata indirettamente dal Comune	Quota % detenuta indirettamente dalla società partecipata direttamente dal Comune	Quota % detenuta indirettamente dal Comune
01426500193	LINEA GESTIONI SRL	100,000%	15,150%	3,278%
03022820171	LINEA AMBIENTE SRL	100,000%	15,150%	3,278%
02130830171	LINEA GREEN SPA	100,000%	15,150%	3,278%
01341400198	LD RETI S.R.L.	93,350%	14,143%	3,060%
02134230206	BLU GAS INFRASTRUTTURE SRL	27,510%	4,168%	0,902%
02344270356	SINERGIA ITALIANE SRL IN LIQUIDAZIONE	14,920%	2,260%	0,489%
02159020177	A2A SMART CITY S.P.A.	13,000%	1,970%	0,426%
012883420155	A2A ENERGIA S.P.A.	12,800%	1,939%	0,420%

PARTECIPAZIONI INDIRETTE 2° LIVELLO (partecipate indirettamente da COGEME SPA e direttamente da A.O.B. DUE SPA)

Codice fiscale società partecipate indirettamente dal Comune	Ragione sociale / denominazione	Quota % di partecipazione detenuta direttamente dalla società partecipata indirettamente dal Comune	Quota % detenuta indirettamente dalla società partecipata direttamente dal Comune	Quota % detenuta indirettamente dal Comune
03832490985	ACQUE BRESCIANE S.R.L.	79,100%	62,813%	13,592%

PARTECIPAZIONI INDIRETTE 3° LIVELLO (partecipate indirettamente da COGEME SPA e indirettamente da A.O.B. DUE SPA e direttamente da Acque Bresciane s.r.l.)

Codice fiscale società partecipate indirettamente dal Comune	Ragione sociale / denominazione	Quota % di partecipazione detenuta direttamente dalla società partecipata indirettamente dal Comune	Quota % detenuta indirettamente dalla società partecipata direttamente dal Comune	Quota % detenuta indirettamente dalla società partecipata direttamente dal Comune	Quota % detenuta indirettamente dal Comune
03731280230	DEPURAZIONI BENACENSI SRL	50,000%	39,550%	31,407%	6,796%

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1 - Sintesi dei dati finanziari a Consuntivo del Bilancio dell'Ente

ENTRATE

<i>Titolo</i>	<i>Rendiconto 2019</i>	<i>Assestato 2020</i>	<i>Assestato 2021</i>	<i>Assestato 2022</i>	<i>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</i>
Titolo 1	8.838.457,70	7.860.467,00	8.125.603,00	8.120.603,00	-8,000%
Titolo 2	728.628,91	3.053.231,00	774.964,00	774.964,00	6,000%
Titolo 3	3.877.085,92	4.160.144,00	4.184.082,00	4.184.082,00	8,000%
Titolo 4	1.912.113,70	4.717.170,00	9.735.000,00	1.105.000,00	-42,000%
Titolo 5	605.000,00	746.760,00	1.004.200,00	780.000,00	29,000%
Titolo 6	629.031,00	746.760,00	1.004.200,00	780.000,00	24,000%
Titolo 7	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,000%
Totale	16.590.317,23	21.384.532,00	24.928.049,00	15.844.649,00	-4,000%

SPESE

<i>Titolo</i>	<i>Rendiconto 2019</i>	<i>Assestato 2020</i>	<i>Assestato 2021</i>	<i>Assestato 2022</i>	<i>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</i>
Titolo 1	12.280.273,29	15.223.053,86	13.296.203,00	13.221.254,00	8,000%
Titolo 2	3.904.293,17	8.119.727,33	10.239.200,00	1.385.000,00	-65,000%
Titolo 3	630.122,04	751.870,00	1.004.200,00	780.000,00	24,000%
Titolo 4	400.389,94	369.054,00	449.780,00	519.729,00	30,000%
Titolo 5	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,000%
Totale	17.215.078,44	24.563.705,19	25.089.383,00	16.005.983,00	-7,000%

PARTITE DI GIRO

<i>Titolo</i>	<i>Rendiconto 2019</i>	<i>Assestato 2020</i>	<i>Assestato 2021</i>	<i>Assestato 2022</i>	<i>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</i>
Titolo 9	2.379.887,82	3.335.000,00	3.235.000,00	3.235.000,00	36,000%
Titolo 7	2.379.887,82	3.335.000,00	3.235.000,00	3.235.000,00	36,000%

2 – Equilibri di bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		Rendiconto 2019	Assestato 2020	Assestato 2021	Assestato 2022
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti iscritto in entrata	(+)	239.753,48	283.880,82	161.334,00	161.334,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	13.444.172,53	15.073.842,00	13.084.649,00	13.070.924,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	12.280.273,29	15.223.053,86	13.296.203,00	13.267.029,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)		283.880,82	161.334,00	161.334,00	161.334,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	400.389,94	369.054,00	449.780,00	465.229,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		719.381,96	-234.385,04	-500.000,00	-500.000,00
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	123.114,98	14.385,04	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	575.000,00	250.000,00	500.000,00	500.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	30.000,00	0,00	0,00

M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I+L+M)		1.417.496,94	0,00	0,00	0,00
-Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	263.852,94	0,00	0,00	0,00
-Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	107.681,60	0,00	0,00	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	1.045.962,40	0,00	0,00	0,00
-Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-26.569,43	0,00	0,00	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.072.531,83	0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	2.352.815,00	879.250,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	2.108.447,93	2.001.657,33	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.146.144,70	6.210.690,00	11.743.400,00	1.105.000,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	575.000,00	250.000,00	500.000,00	500.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	605.000,00	746.760,00	1.004.200,00	780.000,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	30.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	3.904.293,17	8.119.727,33	10.239.200,00	1.385.000,00
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	2.001.657,33	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	25.122,04	5.110,00	0,00	0,00

E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		496.335,09	0,00	0,00	0,00
-Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	96.150,00	0,00	0,00	0,00
-Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	59.361,39	0,00	0,00	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		340.823,70	0,00	0,00	0,00
-Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		340.823,70	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	605.000,00	746.760,00	1.004.200,00	780.000,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	605.000,00	746.760,00	1.004.200,00	780.000,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.913.832,03	0,00	0,00	0,00
-Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio		360.002,94	0,00	0,00	0,00
-Risorse vincolate nel bilancio		167.042,99	0,00	0,00	0,00
W2) EQUILIBRI DI BILANCIO		1.386.786,10	0,00	0,00	0,00
-Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-26.569,43	0,00	0,00	0,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.413.355,53	0,00	0,00	0,00
O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.417.496,94	0,00	-0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	123.114,98	0,00	0,00	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	418.479,54	0,00	0,00	0,00

-Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio	(-)	263.852,94	0,00	0,00	0,00
-Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-26.569,43	0,00	0,00	0,00
-Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	107.681,60	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		530.937,31	0,00	0,00	0,00

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

3 - Quadro riassuntivo della gestione di competenza

<i>Gestione di competenza</i>	<i>2019</i>
Riscossioni (+)	15.407.157,93
Pagamenti (-)	15.708.796,00
Differenza	-301.638,07
Residui Attivi (+)	3.563.047,12
Residui Passivi (-)	3.886.170,26
Differenza	-323.123,14
Fondo Pluriennale Vincolato entrata applicato al bilancio (+)	2.348.201,41
Fondo Pluriennale Vincolato spesa (-)	2.285.538,15
Differenza	62.663,26
Saldo gestione competenza	-562.097,95

Si precisa che il prospetto di cui sopra non considera l'applicazione dell'avanzo di amministrazione intervenuto in corso d'anno; considerando lo stesso la gestione di competenza presenta un saldo positivo.

4 - Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

<i>Descrizione</i>	<i>2019</i>
Fondo cassa al 31 dicembre (+)	5.375.741,14
Totale residui attivi finali (+)	5.379.115,29
Totale residui passivi finali (-)	4.540.627,78

Fondo Pluriennale Vincolato (-)	2.285.538,15
Risultato di amministrazione (=)	3.928.690,50
Utilizzo anticipazione di cassa	NO

<i>Risultato di amministrazione di cui:</i>	<i>2019</i>
Parte accantonata	2.534.883,42
Parte vincolata	156.523,00
Parte destinata agli investimenti	353.926,81
Per fondo ammortamento	0,00
Non vincolato	883.357,27
Totale	3.928.690,50

5 - Utilizzo avanzo di amministrazione

	<i>2019</i>
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	
Finanziamento debiti fuori bilancio	
Salvaguardia equilibri di bilancio	
Spese correnti non ripetitive	50.085,00
Spese correnti in sede di assestamento	23.960,00
Spese di investimento	2.352.815,00
Estinzione anticipata di prestiti	49.069,98
Totale	2.475.929,98

6 - Gestione dei residui

6.1 – Totale residui di inizio mandato

<i>RESIDUI ATTIVI 2019</i>	<i>Iniziali</i>	<i>Riscossi</i>	<i>Maggiori</i>	<i>Minori</i>	<i>Riaccertati</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Residui provenienti dalla gestione di competenza</i>	<i>Totale residui di fine gestione</i>
	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e = a + c - d</i>	<i>f = e - b</i>	<i>g</i>	<i>h = f + g</i>
Titolo 1	1.918.751,68	1.179.620,06	89.550,26	74.920,06	1.933.381,88	753.761,82	1.713.317,86	2.467.079,68
Titolo 2	175.575,46	172.543,01	0,00	1.348,27	174.227,19	1.684,18	319.426,52	321.110,70
Titolo 3	2.198.687,46	794.326,90	24.270,25	506.178,73	1.716.778,98	922.452,08	643.509,83	1.565.961,91
Titolo 4	140.598,80	140.395,79	0,00	203,01	140.395,79	0,00	224.091,00	224.091,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	72.092,00	72.091,60	0,00	0,40	72.091,60	0,00	629.031,00	629.031,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	161.935,15	21.833,13	0,00	1.931,93	160.003,22	138.170,09	33.670,91	171.841,00
Totale	4.667.640,55	2.380.810,49	113.820,51	584.582,40	4.196.878,66	1.816.068,17	3.563.047,12	5.379.115,29

RESIDUI PASSIVI 2019	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui da competenza	Totale residui di fine gestione
	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>d</i>	<i>e = a - d</i>	<i>f = e - b</i>	<i>g</i>	<i>h = f + g</i>
Titolo 1	2.017.148,44	1.888.676,47	67.442,42	1.949.706,02	61.029,55	1.955.147,37	2.016.176,92
Titolo 2	654.715,15	520.383,57	30.756,34	623.958,81	103.575,24	1.578.792,58	1.682.367,82
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	867.895,60	372.677,98	5.364,89	862.530,71	489.852,73	352.230,31	842.083,04
Totale	3.539.759,19	2.781.738,02	103.563,65	3.436.195,54	654.457,52	3.886.170,26	4.540.627,78

6.2 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

	2016 e precedenti	2017	2018	Totale da rendiconto
Titolo 1	139.703,95	258.370,84	355.687,03	2.467.079,68
Titolo 2	0,00	194,58	1.489,60	321.110,70
Titolo 3	135.032,98	386.273,66	401.145,44	1.565.961,91
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	224.091,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	629.031,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	86.726,21	30.914,35	20.529,53	171.841,00
Totale generale	361.463,14	675.753,43	778.851,60	5.379.115,29

	<i>2016 e precedenti</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>Totale residui da ultimo rendiconto approvato</i>
Titolo 1	42.013,94	4.019,12	14.996,49	2.016.176,92
Titolo 2	75.837,00	9.509,16	18.229,08	1.682.367,82
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	237.597,83	33.802,32	218.452,58	842.083,04
Totale generale	355.448,77	47.330,60	251.678,15	4.540.627,78

6.3 - Rapporto tra competenza e residui

	<i>2019</i>
Residui attivi titoli I e III	1.676.213,90
Accertamenti di competenza titoli I e III	12.715.543,62
Rapporto tra residui attivi e accertamenti di competenza titoli I e III	13,000%

7 -Saldo di Finanza Pubblica

L'Ente, all'inizio del mandato amministrativo, rispetta pienamente i vincoli di Finanza Pubblica previsti alla legge n. 20572018 (Finanziaria 2019).

8 - Indebitamento

8.1 - Situazione indebitamento

2019	
Residuo debito finale	4.747.616,55
Popolazione residente	19.473
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	243,805

8.2 - Evoluzione indebitamento

	2020	2021	2022
Residuo debito (+)	4.747.616,55	5.125.322,22	5.679.742,55
Nuovi prestiti (+)	746.760,00	1.004.200,00	780.000,00
Prestiti rimborsati (-)	369.054,00	449.780,00	519.729,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	5.125.322,55	5.679.742,55	5.940.013,55

8.3 - Rispetto del limite di indebitamento

Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2019	2020	2021	2022
Quota interessi	96.274,85	95.730,00	97.719,00	102.996,00
Entrate Correnti	14.253.615,46	13.700.465,00	13.232.853,00	14.899.110,00
% su Entrate Correnti	0,675%	0,699%	0,738%	0,691%
Limite art. 204 TUEL	10%	10%	10%	10%

Art. 204 del TUEL: "L'ente locale può assumere nuovi mutui [...] solo se l'importo annuale degli interessi, [...] non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui."

8.4 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

8.5 - Rilevazione flussi degli strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

9 - Conto del patrimonio in sintesi

Si riportano di seguito i dati del Conto del Patrimonio attivo e passivo relativi all'ultimo Consuntivo del Bilancio dell'Ente, come previsto dall'art. 230 del TUEL.

2019			
<i>Attivo</i>	<i>Importo</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo</i>
Crediti vs.lo stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	Patrimonio netto	84.862.161,95
Immobilizzazioni immateriali	87.199,43	Fondi per rischi ed oneri	294.045,34
Immobilizzazioni materiali	86.343.275,42		
Immobilizzazioni Finanziarie	1.059.576,09		
Rimanenze	144.537,57	Trattamento di fine rapporto	0,00
Crediti	2.644.595,58	Debiti	8.158.373,28
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		

Disponibilita' liquide	6.038.423,74		
Ratei e risconti	66.793,78	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	3.069.821,04
Totale	96.384.401,61	Totale	96.384.401,61

10 - Conto economico in sintesi

<i>2019</i>	
<i>Conto economico</i>	<i>Importo</i>
Componenti positivi della gestione	12.894.322,72
Componenti negativi della gestione	13.212.985,31
Proventi ed oneri finanziari	251.757,70
Proventi da partecipazioni	348.028,21
Altri proventi finanziari	4,34
Interessi ed altri oneri finanziari	96.274,85
Rettifiche di valore attivita' finanziarie	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Proventi ed oneri straordinari	719.213,17
Proventi straordinari	883.645,33
Oneri straordinari	164.432,16
Imposte	206.062,96
Risultato dell'esercizio	446.245,32

11 - Riconoscimento debiti fuori bilancio

2019	
Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati	0,00
Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento	0,00
Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento	0,00

12 - Spesa per il personale

12.1 - Andamento della spesa del personale

	<i>Impegnato 2019</i>	<i>Assestato 2020</i>	<i>Assestato 2021</i>	<i>Assestato 2022</i>
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)	3.149.589,57	3.149.589,57	3.149.589,57	3.149.589,57
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	2.945.461,82	3.055.108,53	3.055.902,35	3.055.902,35
Rispetto del limite				
Spese di personale	3.250.923,64	3.418.492,00	3.441.869,00	3.441.869,00
Spese correnti	12.280.273,29	15.223.053,86	13.296.203,00	13.221.254,00
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	26,47%	22,000%	26,000%	26,000%

12.2 - Spesa del personale pro-capite

2019	
Spese personale	3.250.923,64
Abitanti	19473
Costo personale pro-capite	166,95

12.3 - Rapporto abitanti/dipendenti

2019	
Abitanti	19473
Dipendenti	80
Rapporto abitanti/dipendenti	143,97

12.4 – Lavoro flessibile

All'inizio del mandato amministrativo risultano rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente relativi ai rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione.

12.5 -Spesa per lavoro flessibile

La spesa flessibile sostenuta nel 2019 ammonta ad € 27.681,79, notevolmente inferiore al limite di e 47.120,83 previsto dalla normativa.

12.6 - Limiti assunzionali aziende speciali e Istituzioni

Non ricorre la fattispecie.

12.7 – Fondo riserve decentrate

Nel 2019 è stato costituito il fondo per la contrattazione decentrata nel rispetto dei limiti previsti dalle disposizioni legislative vigenti (art. 9 comma 2 bis del DL 78/2010 e successivo art. 23 D.Lgs 75/2017). Anche per gli anni successivi si procederà nel rispetto della normativa citata .

12.8 – Esternalizzazione servizi

LNon ricorre la fattispecie.

PARTE IV – AZIONI CHE SI INTENDE INTRAPRENDERE PER CONTENERE LA SPESA

Nel corso del mandato amministrativo verrà adottata ogni azione atta a garantire il pieno rispetto di tutte le disposizioni vigenti in materia di contenimento della spesa pubblica.

PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI

1 – Liquidazione di società e partecipazioni

L'Ente, a partire dal 2010, non ha più costituito società e ha contestualmente messo in liquidazione società già costituite, rendendosi disponibile alla cessione delle relative partecipazioni, come previsto dall'art. 14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dall'art. 16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012.

2 - Organismi controllati

Con riferimento all'art. 20 del D.Lgs 175/2016 e s.m.i, relativo alla razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche dirette e indirette in società, si dà atto che annualmente l'Ente procede, con deliberazione di Consiglio Comunale, ad adottare il documento entro i termini di legge. In riferimento all'ultima revisione del 2018, si precisa che la deliberazione in oggetto è stata la n. 60 del 19/12/2019.

Come previsto dall'art. 3 commi 27, 28 e 29 della legge n. 244 del 27/12/2010, l'Ente ha provveduto, con delibera G.C 133 del 27/05/2019 a definire le società partecipate, le controllate e gli Enti strumentali facenti capo al gruppo Amministrazione Pubblica "Comune di Rovato".

La partecipata con la quale è stato predisposto il Bilancio Consolidato 2019 è la seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Identificativo Fiscale</i>	<i>Forma Giuridica</i>	<i>2019</i>			
			<i>Settore di Attività</i>	<i>Importo di Partecipazione</i>	<i>Quota di Partecipazione</i>	<i>Indicatori Econ/patrimoniali</i>
COGEME S.P.A	00298360173	Società per azioni		912.300,24	21,63900%	Totale Crediti: Totale Debiti:

Sulla base delle risultanze di questa relazione, il sindaco in carica ritiene che non sia necessario ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario.

Li 19/11/2020



IL SINDACO

TIZIANO BELOTTI