



CONSORZIO POLIZIA MUNICIPALE PADOVA OVEST

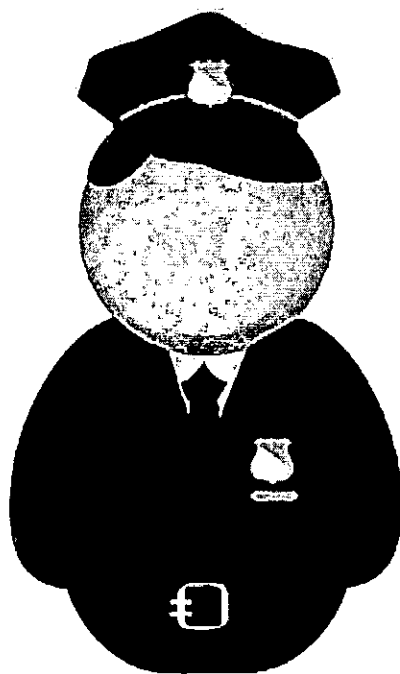
Tra i Comuni di Selvazzano Dentro, Rubano e Mestrino

SEDE: via Roma n. 60 - 35030 - Selvazzano Dentro (PD) - Tel. 049/8056430 - Fax. n. 049/8055412

C.F. n. 92134610283

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO 2017/2019



INTRODUZIONE

La presente Nota Integrativa al Bilancio di Previsione è redatta ai sensi di quanto previsto al punto 9.11 del principio contabile applicato concernente la programmazione di Bilancio, Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 e dell'art. 11, comma 5 del D.Lgs. 118/2011.

Il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, ha introdotto un nuovo sistema contabile così detto armonizzato, avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro e con quelli della restante Pubblica Amministrazione, anche ai fini del consolidamento dei conti pubblici.

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di Bilancio (Allegato 4/1) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della Nota Integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del Bilancio.

La nota integrativa arricchisce il bilancio di previsione di informazioni, integrandolo con dati quantitativi o esplicativi, al fine di rendere chiara e comprensiva la lettura dello stesso. Il documento analizza alcuni dati, illustrando le ipotesi assunte ed, in particolare, i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

Le previsioni triennali di entrata e spese del bilancio di previsione 2017-2019 rispettano i principi dell'annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità e dell'equilibrio del bilancio.

Le previsioni di bilancio sono state effettuate a normativa vigente nel 2015, in particolare in base alle norme della legge 23 dicembre 2014 n. 190 (Legge di stabilità 2015), del Decreto legge del 19.06.2015 e delle manovre che si sono susseguite negli ultimi anni dal 2010 al 2014 e della L. 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016).

Come disposto dal D.Lgs. 118/2011, integrato e corretto dal D.Lgs. 126/2014, all'art. 39 comma 2, il bilancio di previsione finanziario comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi.

Ad oggi, il termine per l'approvazione del Bilancio 2017/2019 degli Enti Locali risulta prorogato al 31 marzo 2017.

IL CAMBIO DI CONTABILITA'

Il nuovo sistema contabile armonizzato disciplinato dal D.Lgs. 118/2011 e dal D.P.C.M. 28/12/2011 ha comportato una serie di innovazioni dal punto di vista finanziario e contabile nonché programmatico gestione:

1. nuovi schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;
2. previsione delle entrate e delle spese in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;
3. diverse attribuzioni in termini di variazioni di bilancio;
4. nuovi principi contabili, tra i quali quello della competenza finanziaria potenziata che comporta, tra l'altro, la costituzione obbligatoria secondo specifiche regole del Fondo Crediti di dubbia esigibilità (FCDE) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV);
5. previsione di nuovi piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico patrimoniale.

Al fine di analizzare i dati contabili del Bilancio di Previsione 2017, si rende inoltre indispensabile premettere che è stata svolta attività di ricodifica di tutte le voci del bilancio in relazione al piano integrato dei conti e in base ai nuovi schemi di bilancio che sono stati adottati obbligatoriamente dal 2016.

Le entrate sono distinte in titoli, tipologie e categorie e capitoli.

La parte spesa del Bilancio è articolata in missioni e programmi, la cui elencazione è obbligatoria per tutti gli enti.

All'interno dell'aggregato missione/programma le spese sono suddivise per Titoli, macroaggregati e capitoli.

EFFETTI DEL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO E ORDINARIO RESIDUI SUL BILANCIO 2017/2019

L'operazione di riaccertamento ordinario dei residui ha la finalità di raccordare la contabilità ex D.Lgs. 77 all'armonizzazione.

Alla data attuale non si è ancora effettuato il riaccertamento dei residui 2016 pertanto il FPV non è ancora stato evidenziato.

ANALISI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste in bilancio, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci sotto riportate.

ANALISI DELLE ENTRATE

Cap. 2.01.01.02.003 Quote consortili Enti consorziati	Stanziamiento	€ 1.441.763,36
--	---------------	----------------

Questo importo è espresso al lordo dei proventi contravvenzionali e ripartito tra i Comuni in base ai costi generali e alle ore di servizio per l'anno 2017 secondo il seguente prospetto:

SELVAZZANO DENTRO	695.156,24
RUBANO	495.802,84
MESTRINO	250.804,28

Cap. 3.01.02.01.033 Diritti di copia	Stanziamiento	€ 8.500,00
---	---------------	------------

In questa voce rientrano le entrate derivanti dal rilascio copie dei rilievi su sinistri stradali

Cap. 3.02.01.99.001 Proventi diversi	Stanziamiento	€ 105.000,00
---	---------------	--------------

Vengono riscosse le somme di recupero spese di procedura, notifica e accertamento che avvengono tramite il pagamento delle sanzioni

Cap. 3.03.03.04.001 Interessi attivi	Stanziamiento	€ 100,00
---	---------------	----------

Cap. 3.05.99.99.999 Recuperi diversi	Stanziamiento	€ 1.200,00
---	---------------	------------

In questa voce vengono rilevate tutte le entrate non presumibili come i rimborsi Inail.

Relativamente alla programmazione 2017/2019, si evincono le risultanze dal seguente prospetto analitico

ANALISI VOCI SPESA

Sono riportate al prospetto seguente:

CONSORZIO POLIZIA MUNICIPALE PADOVA OVEST Prov. (PD)
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2017
 Anno 2017

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da	Imposta e tasse	Acquisto di	Trasferimenti	Trasferimenti di	Fondi	Interessi	Altre spese per	Riduzioni e	Altre spese	Totale
	avanzo	a carico	beni e servizi	correnti	risorse per le	perquisiti	passivi	redditi da	poste correttive	correnti	
	dipendente	dall'ente			Regioni	(note per le		capitale	della entrata		
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	109
F MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1 Organi istituzionali	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
2 Segreteria personale	43.697,00	3.910,30	218.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	295.147,00
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	34.000,00	3.187,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.687,00
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Uffici tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Istituzioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Sindacato e sistemi informativi	0,00	0,00	33.842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.842,00
9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	10.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.210,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	78.134,00	3.917,30	276.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	398.172,00
2 MISSIONE 2 - Clientela											
1 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Clientela	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1 Polizia locale e amministrativa	1.000.546,00	86.198,84	57.394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	1.153.639,48
2 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	1.000.546,00	86.198,84	57.394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	1.153.639,48
4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1 Istruzione preuniversitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Altri centri di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Servizi assistiti all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											

IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il principio contabili n. 3.3. prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione sono accertate per l'intero importo del credito, anche se non è certa la loro riscossione integrale:

Per tali crediti è obbligatorio effettuare un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità nel Bilancio di previsione e vincolare una quota del risultato di amministrazione in sede di rendiconto.

Non richiedono l'accantonamento al fondo, in quanto considerate sicure:

- i crediti da altre amministrazioni pubbliche in quanto entrate destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante;
- i crediti assistiti da fidejussione- le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa;
- le entrate riscosse per conto di altro ente da versare al beneficiario.

Il Consorzio ha il ruolo di mero riscuotitore delle sanzioni del C.d.S in quanto riversa agli enti le sanzioni effettivamente incassate e quindi spetterà ai singoli enti, titolari dell'entrata, prevederne lo stanziamento a bilancio con il relativo accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

SPESE PER INVESTIMENTI

Non sono stati previsti in questa sede

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

Non ci sono partecipazioni.

Relativamente alla programmazione 2017/2019, si evincono le risultanze dal seguente prospetto analitico:

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2017**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni dell'anno 2017		Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019	
	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
TITOLO 1 - Spese correnti						
101 Redditi da lavoro dipendente	1.105.673,02	0,00	1.105.673,02	0,00	1.105.673,02	0,00
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	74.594,34	0,00	74.594,34	0,00	74.594,34	0,00
103 Acquisto di beni e servizi	333.896,00	0,00	333.896,00	0,00	333.490,00	0,00
104 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105 Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106 Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107 Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108 Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110 Altre spese correnti	42.300,00	0,00	42.300,00	0,00	42.300,00	0,00
100 Totale TITOLO 1	1.556.663,36	0,00	1.562.663,36	0,00	1.553.163,36	0,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
201 Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203 Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205 Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200 Totale TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie						
301 Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302 Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303 Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304 Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300 Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborsi Prestiti						
401 Rimborsi di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402 Rimborsi prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403 Rimborsi mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404 Rimborsi di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405 Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400 Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2017**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni dell'anno 2017		Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019	
	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere						
501 Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00
500 Totale TITOLO 5	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partito di giro						
701 Uscite per partito di giro	818.164,87	0,00	818.164,87	0,00	818.164,87	0,00
702 Uscite per conto terzi	905.000,00	0,00	905.000,00	0,00	905.000,00	0,00
700 Totale TITOLO 7	1.023.164,87	0,00	1.023.164,87	0,00	1.023.164,87	0,00
TOTALE SPESE	1.556.663,36	0,00	1.562.663,36	0,00	1.553.163,36	0,00