



**Relazione accompagnatoria al rendiconto per l'esercizio
finanziario 2020**

CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE NORDEST VICENTINO

SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA COMPLESSIVA DELL'ENTE

L'anno 2020 ha rappresentato un momento di eccezionale difficoltà a seguito della pandemia COVID 19, che ha condizionato le attività dell'intera società.

La chiusura di tale esercizio è quindi, anche per un ente come il Consorzio di Polizia Locale Nordest Vicentino, un passaggio da analizzare con attenzione perché gli effetti della pandemia sono ovviamente presenti anche in un documento con caratterizzazioni prettamente contabili.

Va quindi osservato, sin da subito, come il bilancio del Consorzio si mantenga in equilibrio in tutte le sue componenti. Infatti, sia la gestione di competenza, sia la gestione dei residui, nelle parti correnti ed in quelle capitale, generano risultati positivi, prossimi al pareggio:

Gestione competenza corrente	+ 14.925,98 €
Gestione competenza capitale	+ 3.444,36 €
Gestione residui correnti	+ 211,50 €
Gestione residui capitale	+ 434,61 €

Avere mantenuto, anche nel 2020, un solido equilibrio finanziario è sicuramente una nota positiva che va sottolineata con evidenza, rappresentando il messaggio più importante che questo rendiconto vuole trasmettere.

Il rendiconto si chiude quindi con un avanzo di euro 145.066,54 che potrà essere utilizzato per spese d'investimento.

Accanto ai dati finanziari, che rappresentano la contabilità istituzionale del Consorzio, sono inseriti nel rendiconto anche i dati economico patrimoniali.

Va sottolineato come la rappresentazione dei valori economico patrimoniali di un ente pubblico consortile, come il nostro, rappresenti una modalità di illustrazione dei dati finanziari di partenza, rielaborati secondo i principi contabili privatistici. La lettura di tali dati ha la principale difficoltà insita nel fatto che l'ente pubblico non ha fini di lucro, pertanto la generazione di un utile, secondo i principi di mercato non riveste un valore immediato di misura dell'equilibrio finanziario o della bontà dell'azione amministrativa.

In particolare, per quanto riguarda un anno come il 2020, se dall'analisi dei valori della contabilità finanziaria, il Consorzio ha evidenziato in maniera chiara un equilibrio nei conti, nella trasposizione degli stessi in chiave economico patrimoniale privatistica, si ha un risultato negativo di 89.652,32, euro della gestione. Nella gestione sono ricompresi ammortamenti per euro 222.752,74, che nell'anno 2020 rappresentano un valore, non presente in contabilità finanziaria, che non è stato interamente assorbito proprio per le minori risorse determinate dalla pandemia. La stessa normativa statale ha consentito al Consorzio di applicare 60.000,00 euro di avanzo 2019 alle spese correnti per affrontare l'emergenza (l'utilizzo dell'avanzo avviene di norma per le spese d'investimento proprio per trasferire negli investimenti i risultati positivi degli anni precedenti).

Oltre a questo, proprio nel 2020, sullo stato patrimoniale si è eseguita una puntuale verifica dei valori patrimoniali dell'inventario. Questa analisi, istruita al fine di rappresentare correttamente i valori secondo i principi privatistici, ha comportato la necessità di rettificare alcuni valori delle immobilizzazioni che erano sovrastimati.

Relazione di accompagnamento alla redazione del Conto del Patrimonio e Conto Economico 2020

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca quindi la principale contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

La redazione del conto economico e dello stato patrimoniale 2020 è stata realizzata mediante l'utilizzo del software di contabilità utilizzato dall'Ente realizzando così l'integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale.

Anche se non sempre rilevati dalla contabilità finanziaria, ai fini della determinazione del risultato economico dell'esercizio, si sono considerati i seguenti componenti positivi e negativi:

- a) le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali utilizzate;

Per la definizione del piano di ammortamento, si sono applicati i coefficienti di ammortamento previsti nei "Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche", predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato, e successivi aggiornamenti, di seguito riportati per le principali tipologie di beni;

- b) le variazioni dell'inventario del Consorzio;
- c) le quote di costo/onere o di ricavo/provento corrispondenti ai ratei e risconti attivi e passivi di competenza economica dell'esercizio; in particolare i ratei passivi per spese personale;
- d) le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri/costi e proventi/ricavi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente economico da contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza (ad esempio sopravvenienze e insussistenze);
- e) alla valorizzazione delle quote annue relative ai contributi per gli investimenti (risconti passivi).

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica: i componenti negativi sono riferiti al consumo dei fattori impiegati, quelli positivi consistono nei proventi e ricavi realizzati in conseguenza dello svolgimento dei menzionati processi di consumo.

Il conto economico tende a evidenziare il valore aggiunto che la gestione ha prodotto rispetto al patrimonio esistente nell'anno precedente o il valore sottratto al patrimonio, nel caso di risultato negativo.

Lo schema propone dei risultati parziali e progressivi onde fornire informazioni differenziate a seconda degli elementi esaminati.

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scrittura di assestamento e rettifica.

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.

Il conto economico presenta un saldo negativo per € **-203.146,07**.

Su questo importo negativo si è già detto all'inizio, spiegando come tale situazione nasca congiunturalmente in un anno di grandi difficoltà legate alla pandemia. Va ribadito anche in questa sede come la situazione finanziaria del Consorzio permanga in equilibrio. Non vi sono scompensi nel bilancio né sul lato della competenza, né sull'ambito della cassa. La rappresentazione economica evidenzia una situazione negativa individuabile nella non intera copertura degli ammortamenti posti a carico della gestione.

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2020	2019
A Componenti positivi della gestione	4.954.222,70	5.291.840,82
B Componenti negativi della gestione	5.043.875,02	5.126.903,81
Risultato della gestione	-89.652,32	164.937,01

C	Proventi ed oneri finanziari		
	Proventi finanziari	0,00	0,00
	Oneri finanziari	0,00	0,00
D	Rettifica di valore attività finanziarie		
	Rivalutazioni	275,10	172,67
	Svalutazioni	0,00	0,00
E	Proventi straordinari	54.461,38	384.952,36
E	Oneri straordinari	6.549,70	1.223,80
Risultato prima delle imposte		-41.465,54	548.838,24
IRAP		161.680,53	155.363,68
Risultato d'esercizio		-203.146,07	393.474,56

STRUTTURA E CONTENUTO DELLO STATO PATRIMONIALE

Il conto del patrimonio rileva il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo all'Ente, evidenziandone la consistenza finale, le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio rispetto alla consistenza iniziale e la conseguente variazione intervenuta nel patrimonio netto.

Lo schema di conto patrimoniale adottato è quello approvato D.lgs. dal 23 giugno 2011, n. 118, che recepisce il modello già in uso dalle imprese private, secondo la normativa prevista dall'art. 2424 del codice civile.

Il conto del patrimonio è strutturato in due parti, a sezioni contrapposte: l'attivo, la cui classificazione si fonda su una logica di destinazione ed il passivo che rispetta invece la natura delle fonti di finanziamento. Le attività comprendono le macroclassi delle immobilizzazioni, dell'attivo circolante e dei ratei e i risconti. Le passività includono, invece, i conferimenti, i debiti ed i ratei e risconti passivi. Il patrimonio netto, inserito fra le passività, rappresenta il saldo fra le poste attive e le passive.

Le movimentazioni sul patrimonio sono determinate da variazioni finanziarie, relative sia alla gestione di competenza che a quella dei residui, nonché da cause non finanziarie, riconducibili a rideterminazione dei valori (insussistenze, ammortamenti ecc.)

Di seguito sono esaminate in maniera sintetica le singole voci che compongono il patrimonio.

<i>Attivo</i>	31/12/2020	<i>Variazioni</i>	01/01/2020
Immobilizzazioni immateriali	52.972,81	-16.253,82	69.226,63
Immobilizzazioni materiali	421.898,31	-202.928,77	624.827,08
Immobilizzazioni finanziarie	6.348,80	1.730,25	4.618,55
Totale immobilizzazioni	481.219,92	-217.452,34	698.672,26
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	690.097,65	-301.439,61	991.537,26
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	437.347,19	-113.733,82	551.081,01

Totale attivo circolante	1.127.444,84	-415.173,43	1.542.618,27
Ratei e risconti	973,15	0,00	973,15
<i>Totale dell'attivo</i>	1.609.637,91	-632.625,77	2.242.263,68
<i>Passivo</i>			
Patrimonio netto	39.121,58	-586.101,30	625.222,88
Fondo rischi e oneri	0,00	0,00	0,00
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
Debiti	1.037.213,32	-30.030,56	1.067.243,88
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	533.303,01	-16.493,91	549.796,92
<i>Totale del passivo</i>	1.609.637,91	-632.625,77	2.242.263,68

La consistenza dei debiti e dei crediti dello stato patrimoniale trova piena corrispondenza con i residui passivi e attivi del rendiconto finanziario 2020 al netto del Fondo Svalutazione Crediti di € **0,00**.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

DA STATO PATRIMONIALE

Saldo cassa al 31 dicembre 2020	375.668,08	375.668,08
Residui attivi al 31 dicembre 2020	690.097,65	
<i>FCDE</i>	0,00	
Crediti al 31 dicembre 2020 (al netto FCDE)	690.097,65	3.534.237,78
Residui passivi al 31 dicembre 2020	1.037.213,32	
<i>residuo debito dei mutui + residui passivi</i>	0,00	
Debiti al 31 dicembre 2020	1.037.213,32	1.037.213,32

La variazione del netto patrimoniale trova questa conciliazione con il risultato economico dell'esercizio come evidenziato nella tabella seguente.

VARIAZIONE AL PATRIMONIO NETTO

Risultato e economico dell'esercizio		Importo
Riserve da rivalutazioni	(+)	0,00
Risultato economico dell'esercizio	(+)	-203.146,07
Altre riserve	(+)	-382.955,23
Variazione al patrimonio netto		-586.101,30

Il patrimonio netto risulta così suddiviso:

Patrimonio netto	Importo
Fondo di dotazione	112.939,17
Riserve	129.328,48
Risultato economico dell'esercizio	-203.146,07
Totale patrimonio netto	39.121,58

Consorzio di Polizia Locale Nordest Vicentino

*Allegato alla relazione sulla gestione al conto economico
e stato patrimoniale al 31.12.2020*

Entrata corrente

Titolo 2° - Trasferimenti correnti

Tipologia 101

Categoria 2

Trasferimenti da Comuni prev. e assist. Art. 208

<i>Stanziamiento di bilancio</i>	€ 148.028,10
<i>Importo accertato</i>	€ 138.810,96
<i>Differenza</i>	-€ 9.217,14

Trasferimento da Comuni spesa personale comandato

<i>Stanziamiento di bilancio</i>	€ 170.000,00
<i>Importo accertato</i>	€ 170.371,65
<i>Differenza</i>	€ 371,65

Titolo 3° -entrate extra tributarie

Tipologia 100

Categoria 2

Trasferimenti dai Comuni - Costo servizio consorziati

<i>Stanziamiento di bilancio</i>	€ 2.721.030,00
<i>Importo accertato</i>	€ 2.557.990,54
<i>Differenza</i>	-€ 163.039,46

Trasferimenti dai Comuni - Costo servizio convenzionati

<i>Stanziamiento di bilancio</i>	€ 328.170,00
<i>Importo accertato</i>	€ 261.072,25
<i>Differenza</i>	-€ 67.097,75

Tipologia 200

Categoria 2

Sanzioni dei Comuni consorziati

<i>Stanziamiento di bilancio</i>	€ 1.200.000,00
<i>Importo accertato</i>	€ 580.920,21
<i>Differenza</i>	-€ 619.079,79

Sanzioni dei Comuni convenzionati

Stanziamiento di bilancio	€ 1.500.000,00
Importo accertato	€ 967.843,77
Differenza	-€ 532.156,23

Tipologia 500 Categoria 2

Trasferimenti dai Comuni - Rimborso per beni e servizi

Stanziamiento di bilancio	€ 27.000,00
Importo accertato	€ 36.210,68
Differenza	€ 9.210,68

Categoria 99

entrate per rimborso spese di notifica

Stanziamiento di bilancio	€ 207.500,00
Importo accertato	€ 201.836,42
Differenza	-€ 5.663,58

Entrate ai sensi art. 142 e art. 208 cds

Stanziamiento di bilancio	€ 50.000,00
Importo accertato	€ 17.772,31
Differenza	-€ 32.227,69

Entrate da assicurazioni per rimborso sinistri

Stanziamiento di bilancio	€ 15.000,00
Importo accertato	€ 4.900,00
Differenza	-€ 10.100,00

Totale entrata corrente accertato (titolo 2 + titolo 3)	€ 4.937.728,79
---	-----------------------

Spesa corrente

Titolo 1° - spesa corrente

Macroaggregato 1 Redditi da lavoro dipendente

Stanziamiento di bilancio	€ 2.633.268,82
impegnato	€ 2.556.270,95
Differenza	-€ 76.997,87

Macroaggregato 2 Imposte e tasse a carico Ente

Stanziamiento di bilancio	€ 170.331,38
impegnato	€ 165.936,88
Differenza	-€ 4.394,50

Macroaggregato 3
Acquisto beni e servizi

Stanziamiento di bilancio	€ 764.227,90
impegnato	€ 622.823,69
Differenza	-€ 141.404,21

Macroaggregato 4
Trasferimenti correnti

Stanziamiento di bilancio	€ 2.795.500,00
impegnato	€ 1.608.298,22
Differenza	-€ 1.187.201,78

Macroaggregato 7
Interessi passivi

Stanziamiento di bilancio	€ 500,00
impegnato	€ 0,00
Differenza	-€ 500,00

Macroaggregato 9
Rimborsi e poste correttive delle entrate

Stanziamiento di bilancio	€ 5.000,00
impegnato	€ 1.573,07
Differenza	-€ 3.426,93

Macroaggregato 10
Altre spese correnti

Stanziamiento di bilancio	€ 27.900,00
impegnato	€ 27.900,00
Differenza	€ 0,00

Totale spesa corrente impegnato (titolo 1)	€ 4.982.802,81
--	-----------------------

Investimenti

Avanzo di amministrazione applicato in conto capitale	€ 49.364,20
---	-------------

Titolo 4 -entrate in conto capitale
Tipologia 300
Categoria 10

Trasferimenti capitale da Regione

Stanziamiento di bilancio	€ 45.810,42
Importo accertato	€ 45.810,42
Differenza	€ 0,00

Trasferimenti capitale da Comuni

Stanziamiento di bilancio	€ 1.455,15
Importo accertato	€ 1.455,15
Differenza	€ 0,00

<i>Totale entrata per investimenti</i>	€ 47.265,57
--	--------------------

Titolo 2 – spese in conto capitale

Macroaggregato 2

Investimenti – acquisto attrezzature e strumentazioni

Stanziamiento di bilancio	€ 159.721,79
Importo impegnato	€ 156.277,43
Differenza	-€ 3.444,36

Macroaggregato 5

F.P.V. - acquisto attrezzature e strumentazioni

Stanziamiento di bilancio	€ 0,00
Importo impegnato	€ 0,00
Differenza	€ 0,00

Riassunto spese per investimenti anno 2020:

ACQUISTO AUTOVETTURA ALFA ROMEO GIULIETTA 1.4 TB 120 C	19.700,01
ACQUISTO FIAT DOBLO' UNITA' CINOFILA	19.501,17
ALLESTIMENTO FIAT DOBLO' AD USO UNITA' CINOFILA	9.723,40
ACQUISTO RADIO PORTATILI - PARTE	25.116,69
ACQUISTO RADIO PORTATILI -	4.016,91
ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO VARIO	2.985,34
SOSTITUZIONE CENTRALE OPERATIVA TETRA	2.128,16
ADEGUAMENTO NETWORK ED INFRASTRUTTURA DATA CENTER	7.930,00
ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO VARIO - NOTEBOOK E SCH	4.273,54
ACQUISTO NUOVO PROGRAMMA PER LA GESTIONE DELLE PRE	9.760,00
ACQUISTO DEFIBRILLATORI PER I DISTACCAMENTI	3.664,88
FORNITURA DI ACCESS POINT PER POTENZIAMENTO RETE WI-F	2.781,60
RESTITUZIONE SOMMA ALLA REGIONE VENETO - BANDO 2018	1.007,53
ACQUISTO FUORISTRADA IBRIDO 4X4	36.356,00
ALLESTIMENTO FUORISTRADA IBRIDO 4X4	7.332,20

CALCOLO AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020	€ 375.668,08
Riscossioni	€ 5.992.035,37
Pagamenti	€ 5.875.521,24
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020 A)	€ 492.182,21
residui attivi	€ 690.097,65
residui passivi	€ 1.037.213,32
Differenza B)	-€ 347.115,67
Fondo pluriennale vincolato C)	€ 0,00
Avanzo di amministrazione A) - B) - C)	€ 145.066,54

GESTIONE DELLA COMPETENZA	
Avanzo di amministrazione applicato 2020	€ 109.364,20
Fondo pluriennale vincolato spese correnti	€ 0,00
Fondo pluriennale vincolato parte spesa in c/capitale entr.	€ 64.547,17
Entrate complessive titolo 2-3-4	€ 4.984.994,36
Totale	€ 5.158.905,73
Spese complessive titolo 1, 2,3	€ 5.140.535,39
Totale	€ 18.370,34
Fondo pluriennale vinc. spesa in conto capitale	€ 0,00
Avanzo della competenza	€ 18.370,34

GESTIONE DEI RESIDUI	
<i>Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 8 del 29/03/2021 si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi Esercizio 2020 ai sensi del D.Lgs 118/2011 con le seguenti risultanze:</i>	
residui attivi eliminati	-€ 6.549,70
residui passivi eliminati	-€ 7.195,81
residui passivi mantenuti	€ 27.527,41
residui attivi mantenuti	€ 2.542,21
Totale residui attivi al 31.12.2020	€ 690.097,65
Totale residui passivi al 31.12.2020	€ 1.037.213,32

I residui attivi eliminati riguardano soprattutto somme non dovute ai Comuni Convenzionati ed alcune maggiori entrate insussistenti.

I residui passivi eliminati riguardano spese per beni e servizi non effettuate.

GESTIONE FINANZIARIA

Il quadro riassuntivo della gestione finanziaria evidenzia un avanzo di amministrazione di € 145.066,54

A) PARTE RESIDUI

Saldo maggiori e minori accertamenti residui attivi	-€ 6.549,70
Economie su residui passivi	€ 7.195,81
saldo residui	€ 646,11

B) PARTE COMPETENZA CORRENTE

Avanzo applicato alla parte corrente	€ 60.000,00
Entrate correnti (titoli 1-2-3)	€ 4.937.728,79
Spese correnti (titolo 1)	€ 4.982.802,81
differenza	€ 14.925,98

C) PARTE COMPETENZA STRAORDINARIA

Entrate titoli 4 destinate a investimenti	€ 47.265,57
Fondo pluriennale vincolato parte spesa in c/capitale entr.	€ 64.547,17
Entrate correnti destinate al titolo 2°	
Avanzo di amministrazione applicato in parte capitale	€ 49.364,20
Spese in conto capitale titolo 2°	€ 156.277,43
Spese per incremento attività finanziarie titolo 3°	€ 1.455,15
Totale competenza straordinaria	€ 3.444,36

Avanzo di amministrazione disponibile

Avanzo di amministrazione	€ 145.066,54
di cui:	
Accantonamento per investimenti	€ 3.878,97
Avanzo di amministrazione disponibile	€ 141.187,57

GESTIONE ECONOMICA

Proventi della gestione	€ 4.954.222,70
Costi della gestione	€ 5.043.875,02
Risultato della gestione	-€ 89.652,32
Proventi ed oneri straordinari	€ 54.461,38
Risultato della gestione operativa	-€ 41.465,54
Imposte	€ 161.680,53
Risultato economico dell'esercizio	-€ 203.146,07

GESTIONE PATRIMONIALE	
<i>Situazione patrimoniale netta al 31.12.2019</i>	€ 625.222,88
<i>Fondo di dotazione</i>	€ 112.939,17
<i>Riserve</i>	€ 129.328,48
<i>Risultato economico dell'esercizio</i>	-€ 203.146,07
<i>Situazione patrimoniale netta al 31.12.2020</i>	€ 39.121,58

DATI RIEPILOGATIVI	
<i>Fondo di cassa al 1° gennaio 2020</i>	€ 375.668,08
<i>Riscossioni</i>	€ 5.992.035,37
<i>Pagamenti</i>	€ 5.875.521,24
<i>Fondo di cassa al 31 dicembre 2020</i>	€ 492.182,21
<i>Totale residui attivi al 31.12.2020</i>	€ 690.097,65
<i>Totale residui passivi al 31.12.2020</i>	€ 1.037.213,32
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese di investimento</i>	€ 0,00
<i>Avanzo di amministrazione</i>	€ 145.066,54
<i>di cui:</i>	
<i>Accantonamento per investimenti</i>	€ 3.878,97
<i>Avanzo di amministrazione disponibile</i>	€ 141.187,57
<i>Equilibrio economico finanziario – Avanzo della competenza</i>	€ 18.370,34
<i>Risultato economico dell'esercizio 2020</i>	-€ 203.146,07
<i>Patrimonio netto al 31.12.2020</i>	€ 39.121,58

Altri documenti illustrativi allegati alla relazione
accompagnatoria al conto consuntivo 2020

CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE NORDEST VICENTINO**CONSUNTIVO 2020 - ANALISI DELLA COMPETENZA**

Titolo 0*

Avanzo di amministrazione applicato nel 2020

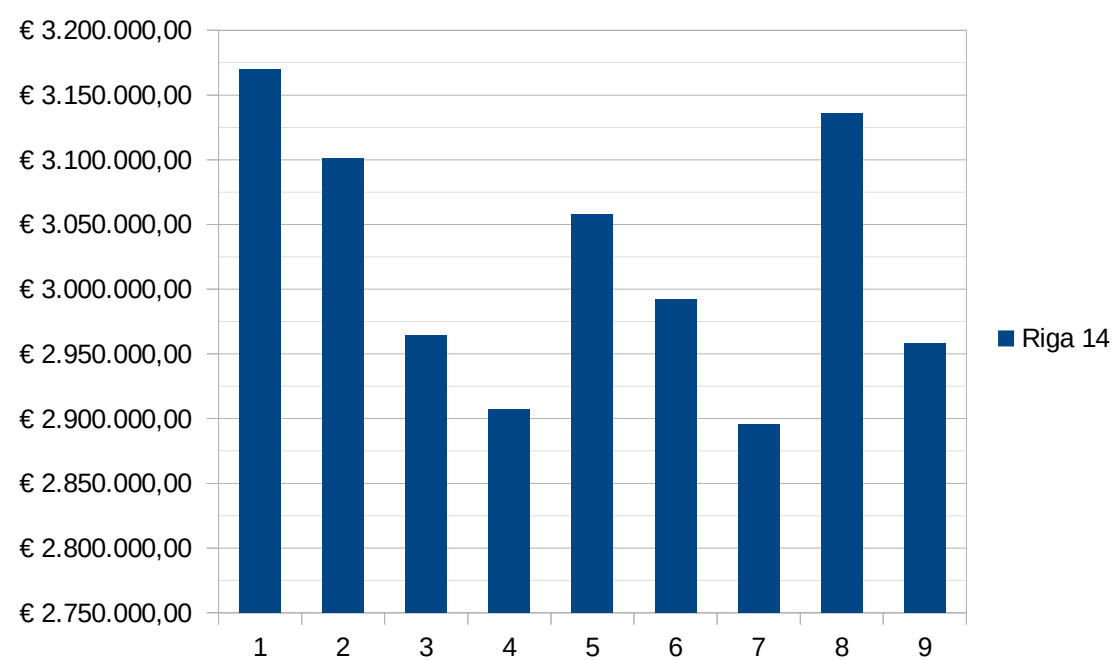
€ 109.364,20

Entrata corrente		Spesa corrente	
Titolo 2° - Trasferimenti correnti		Titolo 1° - spesa corrente	
Tipologia 101		Macroaggregato 1	
Categoria 2		Redditi da lavoro dipendente	
Trasferimenti da Comuni prev. e assist. Art. 208		Stanziamiento di bilancio	
Stanziamiento di bilancio	€ 148.028,10	impegnato	€ 2.633.268,82
Importo accertato	€ 138.810,96	Differenza	€ 2.556.270,95
Differenza	-€ 9.217,14		-€ 76.997,87
Trasferimento da Comuni spesa personale comandato		Macroaggregato 2	
Stanziamiento di bilancio	€ 170.000,00	Imposte e tasse a carico Ente	
Importo accertato	€ 170.371,65	Stanziamiento di bilancio	€ 170.331,38
Differenza	€ 371,65	impegnato	€ 165.936,88
		Differenza	-€ 4.394,50
Titolo 3° -entrate extra tributarie		Macroaggregato 3	
Tipologia 100		Acquisto beni e servizi	
Categoria 2		Stanziamiento di bilancio	
Trasferimenti dai Comuni - Costo servizio consorziati		impegnato	€ 764.227,90
Stanziamiento di bilancio	€ 2.721.030,00	Differenza	€ 622.823,69
Importo accertato	€ 2.557.990,54		-€ 141.404,21
Differenza	-€ 163.039,46	Macroaggregato 4	
Trasferimenti dai Comuni - Costo servizio convenzionati		Trasferimenti correnti	
Stanziamiento di bilancio	€ 328.170,00	Stanziamiento di bilancio	€ 2.795.500,00
Importo accertato	€ 261.072,25	impegnato	€ 1.608.298,22
Differenza	-€ 67.097,75	Differenza	-€ 1.187.201,78
Tipologia 200		Macroaggregato 7	
Categoria 2		Interessi passivi	
Sanzioni dei Comuni consorziati		Stanziamiento di bilancio	€ 500,00
Stanziamiento di bilancio	€ 1.200.000,00	impegnato	€ 0,00
Importo accertato	€ 580.920,21	Differenza	-€ 500,00
Differenza	-€ 619.079,79	Macroaggregato 9	
Sanzioni dei Comuni convenzionati		Rimborsi e poste correttive delle entrate	
Stanziamiento di bilancio	€ 1.500.000,00	Stanziamiento di bilancio	€ 5.000,00
Importo accertato	€ 967.843,77	impegnato	€ 1.573,07
Differenza	-€ 532.156,23	Differenza	-€ 3.426,93
Tipologia 500		Macroaggregato 10	
Categoria 2		Altre spese correnti	
Trasferimenti dai Comuni - Rimborso per beni e servizi		Stanziamiento di bilancio	€ 27.900,00
Stanziamiento di bilancio	€ 27.000,00	impegnato	€ 27.900,00
Importo accertato	€ 36.210,68	Differenza	€ 0,00
Differenza	€ 9.210,68	Investimenti	
Categoria 99		Titolo 2 - spese in conto capitale	
entrate per rimborso spese di notifica		Macroaggregato 2	
Stanziamiento di bilancio		Investimenti - acquisto attrezzature e strumentazioni	
Stanziamiento di bilancio	€ 207.500,00	Stanziamiento di bilancio	€ 159.721,79
Importo accertato	€ 201.836,42	Importo impegnato	€ 156.277,43
Differenza	-€ 5.663,58	Differenza	-€ 3.444,36
Entrate ai sensi art. 142 e art. 208 cds		Macroaggregato 5	
Stanziamiento di bilancio		F.P.V. - acquisto attrezzature e strumentazioni	
Stanziamiento di bilancio	€ 50.000,00	Stanziamiento di bilancio	€ 0,00
Importo accertato	€ 17.772,31	Importo impegnato	€ 0,00
Differenza	-€ 32.227,69	Differenza	€ 0,00
Entrate da assicurazioni per rimborso sinistri		Titolo 3 - spese per incremento di attività finanziarie	
Stanziamiento di bilancio	€ 15.000,00	Macroaggregato 1	
Importo accertato	€ 4.900,00	Acquisizioni di attività finanziarie	
Differenza	-€ 10.100,00	Stanziamiento di bilancio	€ 1.455,15
		Importo accertato	€ 1.455,15
		Differenza	€ 0,00
Totale entrata corrente accertato (titolo 2 + titolo 3)		Totale spesa corrente impegnato (titolo 1)	
€ 4.937.728,79		€ 4.982.802,81	
Investimenti		Investimenti	
Titolo 4 -entrate in conto capitale		Titolo 2 - spese in conto capitale	
Tipologia 300		Macroaggregato 2	
Categoria 10		Investimenti - acquisto attrezzature e strumentazioni	
Trasferimenti capitale da Regione		Stanziamiento di bilancio	
Stanziamiento di bilancio	€ 45.810,42	Stanziamiento di bilancio	€ 159.721,79
Importo accertato	€ 45.810,42	Importo impegnato	€ 156.277,43
Differenza	€ 0,00	Differenza	-€ 3.444,36
Trasferimenti capitale da Comuni		Macroaggregato 5	
Stanziamiento di bilancio	€ 1.455,15	F.P.V. - acquisto attrezzature e strumentazioni	
Importo accertato	€ 1.455,15	Stanziamiento di bilancio	€ 0,00
Differenza	€ 0,00	Importo impegnato	€ 0,00
		Differenza	€ 0,00
Totale entrata per investimenti		Totale spesa per investimenti	
€ 47.265,57		€ 156.277,43	
Entrate complessive titolo 1°, titolo 2° e titolo 4°		Spese complessive titolo 1°, titolo 2° e titolo 3°	
€ 4.984.994,36		€ 5.140.535,39	
Avanzo di amministrazione applicato nel 2020		Fondo pluriennale vincolato parte spesa in conto capitale	
€ 109.364,20		€ 0,00	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		Avanzo della competenza	
€ 0,00		€ 18.370,34	
Fondo pluriennale vincolato parte spesa in conto capitale		€ 64.547,17	
Totale		Totale	
€ 5.158.905,73		€ 5.158.905,73	

CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE NORDEST VICENTINO

Entrata da Comuni per costo servizio reso dal Consorzio

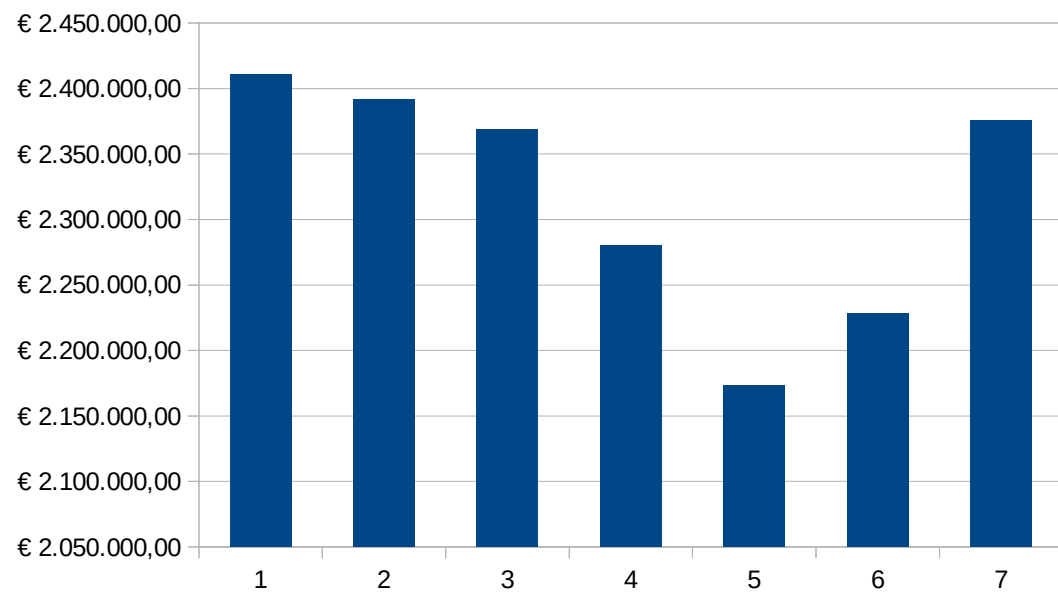
	cap	articolo	2012 consuntivo	2013 consuntivo	2014 consuntivo	2015 consuntivo	2016 consuntivo	2017 consuntivo	2018 consuntivo	2019 consuntivo	2020 consuntivo
trasferimenti da Comuni	150	150	€ 3.109.748,36	€ 3.041.443,77	€ 2.896.587,85	€ 2.836.282,41	€ 2.980.990,23	€ 2.915.409,44	€ 2.819.645,61	€ 2.984.771,40	€ 2.819.062,79
Trasferimenti art. 208 prevede	50	70	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 67.700,00	€ 71.000,00	€ 76.600,00	€ 76.599,92	€ 75.900,00	€ 150.863,13	€ 138.810,96
Totale			€ 3.169.748,36	€ 3.101.443,77	€ 2.964.287,85	€ 2.907.282,41	€ 3.057.590,23	€ 2.992.009,36	€ 2.895.545,61	€ 3.135.634,53	€ 2.957.873,75



SPESA PERSONALE - esclusa IRAP

Titolo 1°										
(spese correnti)	capitolo	articolo	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato
			2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Fondo di riserva	2000	2000	€ -							
assegni lordi ruolo	1850	540	€ 1.390.000,00	€ 1.353.200,00	€ 1.323.202,42	€ 1.321.441,76	€ 1.252.234,12	€ 1.259.367,05	€ 1.293.571,09	€ 1.264.087,59
indennità varie	1850	570	€ 428.500,00	€ 428.500,00	€ 395.413,22	€ 418.244,59	€ 406.020,04	€ 423.100,54	€ 425.727,87	€ 472.764,17
assegni lordi non ruolo	1850	580	€ 41.500,00	€ 58.800,00	€ 82.865,59	€ 151.064,76	€ 131.421,11	€ 161.837,08	€ 109.007,13	€ 164.258,07
			€ 1.860.000,00	€ 1.840.500,00	€ 1.801.481,23	€ 1.890.751,11	€ 1.789.675,27	€ 1.844.304,67	€ 1.828.306,09	€ 1.901.109,83
contributi ruolo	1851	590	€ 476.500,00	€ 476.500,00	€ 479.203,71	€ 449.692,64	€ 437.932,64	€ 418.148,39	€ 470.919,52	€ 461.797,71
contributi non ruolo	1851	610	€ 14.500,00	€ 14.500,00	€ 28.113,82	€ 47.088,63	€ 37.266,50	€ 47.569,05	€ 36.389,16	€ 54.552,45
art. 208	1851	615	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 76.600,00	€ 76.600,00	€ 75.900,00	€ 150.863,13	€ 136.885,96
			€ 551.000,00	€ 551.000,00	€ 567.317,53	€ 573.381,27	€ 551.799,14	€ 541.617,44	€ 658.171,81	€ 653.236,12
personale in comando						€ 92.791,69	€ 134.957,40	€ 113.754,23	€ 114.282,60	€ 41.761,92
rimborso personale in comando						-€ 277.004,31	-€ 302.850,40	-€ 271.820,11	-€ 225.247,47	-€ 170.371,65
			2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Totale spesa personale			€ 2.411.000,00	€ 2.391.500,00	€ 2.368.798,76	€ 2.279.919,76	€ 2.173.581,41	€ 2.227.856,23	€ 2.375.513,03	€ 2.425.736,22

Totale spesa personale



NUMERO DIPENDENTI DEL CONSORZIO 2012-2020

ANNO 2012 AL 31/12 dipend. **n. 62** di cui : -1 Comandante -5 Amm.vi -54 vig. Ruolo - 2 vig. no-ruolo
 ANNO 2013 AL 31/12 dipend. **n. 59** di cui : -1 Comandante -5 Amm.vi -51 vig. Ruolo - 2 vig. no-ruolo
 ANNO 2014 AL 31/12 dipend. **n. 58** di cui : -1 Comandante -5 Amm.vi -49 vig. Ruolo - 3 vig. no-ruolo
 ANNO 2015 AL 31/12 dipend. **n. 58** di cui : -1 Comandante -5 Amm.vi -49 vig. Ruolo - 3 vig. no-ruolo
 ANNO 2016 AL 31/12 dipend. **n. 53** di cui : -1 Comandante -5 Amm.vi -46 vig. Ruolo - 1 vig. no-ruolo
 ANNO 2017 AL 31/12 dipend. **n. 54** di cui : -1 Comandante -5 Amm.vi -47 vig. Ruolo - 1 vig. no-ruolo
 ANNO 2018 AL 31/12 dipend. **n. 51** di cui : -1 Comandante - 4 Amm.vi -43 vig. Ruolo - 3 vig. no-ruolo
 ANNO 2019 AL 31/12 dipend. **n. 55** di cui : -1 Comandante - 4 Amm.vi -47 vig. Ruolo - 3 vig. no-ruolo
 ANNO 2020 AL 31/12 dipend. **n. 52** di cui : -1 Comandante - 4 Amm.vi -44 vig. Ruolo - 3 vig. no-ruolo

RISPETTO DEI LIMITI ALLA SPESA DEL PERSONALE**SPESA PERSONALE - esclusa IRAP**

Titolo 1°	
(spese correnti)	impegnato 2020
Fondo di riserva	
assegni lordi ruolo	€ 1.264.087,59
indennità varie	€ 472.764,17
assegni lordi non ruolo	€ 164.258,07
	€ 1.901.109,83
contributi ruolo	€ 461.797,71
contributi non ruolo	€ 54.552,45
art. 208	€ 136.885,96
	€ 653.236,12
personale in comando	€ 41.761,92
rimborso personale in comando	-€ 170.371,65
Totale spesa personale	€ 2.425.736,22

LIMITI ALLA SPESA DEL PERSONALE			
Spesa personale consuntivo 2008 (imp. comp.)	3.170.495,72	2.425.736,22	-744.759,50
Spesa personale da consuntivo 2011 (imp. comp.)	2.832.500,00		
Spesa personale da consuntivo 2012 (imp. comp.)	2.782.175,00		
Spesa personale da consuntivo 2013 (imp. comp.)	2.574.000,00		
	8.188.675,00		
	diviso 3 annualità	3	
Limite triennio 2011/2013	2.729.558,33	2.425.736,22	-303.822,11

COMANDI ANNO 2019**SPESA PER IL PERSONALE IN COMANDO (da enti a Consorzio)**

F. G.	Cons. Schio	12 mesi	
C. A.	Cons. Schio	12 mesi	
D. V. E.	Cons. Schio	12 mesi	
S. G.	Comune di Nove	12 mesi	
CONGUAGLI PRESUNTI			
			<i>totale</i> 116.137,95

Personale del Consorzio verso altri Enti

F. A.	Breganze	12 mesi	
S. G. - 12 ORE SU 36	Cons.Schio	12 mesi	
R. L.	Cons.Schio	12 mesi	
C. L. - 12 ORE SU 30	Cons.Schio	12 mesi	
G. L.	Cons.Schio	12 mesi	
G. F.	Grisignano	12 mesi	
CONGUAGLI PRESUNTI			
			<i>totale</i> 217.156,46

COMANDI ANNO 2020**Personale da altri Enti**

C. A.	Cons. Schio	12 mesi	
CONGUAGLI PRESUNTI			
			<i>totale</i> 43.500,00

Personale del Consorzio verso altri Enti

F. A.	Breganze	12 mesi	
S. G. - 12 ORE SU 36	Comandi 12 su 36	12 mesi	
G. L.	Cons.Schio	12 mesi	
G. F.	Grisignano	12 mesi	
CONGUAGLI PRESUNTI			
			<i>totale</i> 148.000,00

Spesa beni e servizi 2013-2020

SPESA PER BENI E SERVIZI										
	Capitolo	Articolo	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
stampati e cancelleria	1870	740	€ 11.958,76	€ 15.694,42	€ 14.232,71	€ 13.977,84	€ 21.222,02	€ 16.264,24	€ 12.697,43	€ 7.557,56
libri pubblicazioni abbonamenti	1870	750	€ 8.163,98	€ 4.435,12	€ 12.903,00	€ 5.013,70	€ 5.625,57	€ 4.445,56	€ 9.847,32	€ 4.997,49
materiale di pulizia	1870	770	€ 900,18	€ 1.298,79	€ 1.835,72	€ 1.387,89	€ 1.795,54	€ 1.364,04	€ 1.413,45	€ 2.262,15
vestiario	1870	790	€ 41.779,39	€ 44.045,89	€ 45.726,82	€ 56.372,23	€ 64.279,30	€ 69.496,32	€ 56.893,99	€ 56.807,86
altri beni e materiali	1870	830	€ 17.025,43	€ 9.749,52	€ 30.841,60	€ 18.060,85	€ 5.694,07	€ 9.328,40	€ 8.179,95	€ 15.744,60
			€ 79.827,74	€ 75.223,74	€ 105.539,85	€ 94.812,51	€ 98.616,50	€ 100.898,56	€ 89.032,14	€ 87.369,66
combustibili	1871	840	€ 13.212,88	€ 10.000,00	€ 8.987,13	€ 6.452,88	€ 7.944,17	€ 8.069,15	€ 9.403,83	€ 8.349,55
carburanti	1871	850	€ 50.768,45	€ 50.716,86	€ 51.666,17	€ 48.503,94	€ 29.807,37	€ 48.124,55	€ 34.450,31	€ 38.896,52
			€ 63.981,33	€ 60.716,86	€ 60.653,30	€ 54.956,82	€ 37.751,54	€ 56.193,70	€ 43.854,14	€ 47.246,07
manutenzione impianti attrezz. ecc.	1891	930	€ 14.983,79	€ 13.843,92	€ 22.387,64	€ 17.780,83	€ 20.282,86	€ 23.627,88	€ 21.927,84	€ 21.335,11
manutenzione automezzi	1891	990	€ 49.280,40	€ 34.392,16	€ 34.993,41	€ 34.599,43	€ 35.912,37	€ 33.025,69	€ 25.892,89	€ 29.152,06
manutenzione mezzi sinistr.						€ 3.328,86	€ 674,02	€ -	€ -	€ 6.600,60
			€ 64.264,19	€ 48.236,08	€ 57.381,05	€ 55.709,12	€ 56.869,25	€ 56.653,57	€ 47.820,73	€ 57.087,77
acqua potabile	1892	1030	€ 898,19	€ 1.350,00	€ 1.012,23	€ 2.315,95	€ 2.248,13	€ 2.397,19	€ 2.500,00	€ 2.289,89
energia elettrica	1892	1040	€ 15.500,00	€ 12.720,07	€ 13.996,84	€ 14.977,24	€ 13.743,25	€ 13.653,67	€ 13.817,11	€ 13.539,37
telefono	1892	1050	€ 26.158,15	€ 30.681,25	€ 25.908,18	€ 21.573,13	€ 24.298,28	€ 22.257,88	€ 19.701,45	€ 16.696,85
			€ 42.556,34	€ 44.751,32	€ 40.917,25	€ 38.866,32	€ 40.289,66	€ 38.308,74	€ 36.018,56	€ 32.526,11
Prestazioni e servizi vari	1893	1100	€ 186.868,33	€ 242.558,38	€ 192.593,81	€ 372.128,48	€ 330.100,65	€ 247.071,04	€ 248.110,19	€ 249.942,29
assicurazioni	1893	1130	€ 27.061,27	€ 24.445,00	€ 24.151,18	€ 24.393,00	€ 24.393,09	€ 24.403,00	€ 26.000,00	€ 27.900,00
servizi postali	1893	1140	€ 71.909,39	€ 80.000,00	€ 72.556,55	€ 92.982,92	€ 154.201,13	€ 128.503,98	€ 103.672,58	€ 95.476,45
servizio pulizie	1893	1150	€ 24.159,04	€ 21.174,34	€ 21.212,44	€ 21.487,74	€ 21.824,44	€ 22.714,54	€ 23.593,94	€ 22.841,68
custodia e sorveglianza	1893	1160								
formazione personale	1893	1230	€ 5.450,00	€ 5.282,70	€ 5.468,80	€ 5.327,35	€ 5.135,95	€ 5.360,55	€ 3.884,90	€ 3.635,40
altri servizi	1893	1240	€ 21.383,74	€ 23.595,18	€ 26.073,36	€ 22.185,00	€ 23.013,07	€ 9.006,05	€ 7.611,94	€ 5.821,88
			€ 336.831,77	€ 397.055,60	€ 342.056,14	€ 538.504,49	€ 558.668,33	€ 437.059,16	€ 412.873,55	€ 405.617,70
canoni	1992	1300	€ 407,35	€ 407,35	€ 407,35	€ 407,35	€ 407,35	€ 407,35	€ 407,35	€ 407,35
fitti passivi immobili	1992	1310	€ 20.722,37	€ 20.722,37	€ 17.864,77	€ 21.116,93	€ 20.576,38	€ 21.336,44	€ 21.174,92	€ 20.876,38
			€ 21.129,72	€ 21.129,72	€ 18.272,12	€ 21.524,28	€ 20.983,73	€ 21.743,79	€ 21.582,27	€ 21.283,73
Rimborsi Comuni Convenzionati						-€ 207.206,62	-€ 129.849,77	-€ 36.941,08	-€ 27.867,77	-€ 36.210,68
Rimborsi assicurazioni						-€ 3.328,86	-€ 674,03	€ -	€ -	-€ 4.900,00
Totale			€ 608.591,09	€ 647.113,32	€ 624.819,71	€ 593.838,06	€ 682.655,21	€ 673.916,44	€ 623.313,62	€ 610.020,36

