

COMUNE DI CALTRANO (VI)

Relazione di fine mandato amministrativo 2019/2024

(art. 4, comma 5, del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dall'art. 11 del D.L. 6 marzo 2014, n. 16, convertito dalla legge 2 maggio 2014, n. 68)

INDICE

Premessa

PARTE I DATI GENERALI

- 1.1 Popolazione residente al 31-12-anno n. 1
- 1.2 Organi politici
- 1.3 Struttura organizzativa
- 1.4 Condizione giuridica dell'Ente
- 1.5. Condizione finanziaria dell'Ente
- 1.6 Situazione di contesto interno/esterno
- 2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL)

PARTE II DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO

1. Attività Normativa

2. Attività tributaria

- 2.1. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento
- 2.1.1. Imu e Tasi: indicare le aliquote applicate
- 2.1.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione
- 2.1.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

3. Attività amministrativa

- 3.1. Sistema ed esiti controlli interni
- 3.1.1. Controllo di gestione
- 3.1.2. Valutazione delle performance
- 3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 -quater del TUOEL

PARTE III SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

- 3.1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente
- 3.2. Equilibrio parte corrente del bilancio consultivo relativo agli anni del mandato
- 3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo*
- 3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione
- 4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato**
- 4.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza
- 4.2. Rapporto tra competenza e residui
- 5. Patto di Stabilità interno/Pareggio di bilancio**
- 5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno
- 5.2. Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto

6. Indebitamento

- 6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente
- 6.2. Rispetto del limite di indebitamento
- 6.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata

7. Conto del patrimonio in sintesi

- 7.1 Conto del patrimonio in sintesi
- 7.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

8. Spesa per il personale

- 8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato
- 8.2. Spesa del personale pro-capite
- 8.3. Rapporto abitanti dipendenti
- 8.4. Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente
- 8.5. Indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge
- 8.6. Fondo risorse decentrate
- 8.7. Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs n.165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della L. n244/2007(esternalizzazioni)

PARTE IV**RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO**

- 1. Rilievi della Corte dei conti
- 2. Rilievi dell'Organo di revisione
- 3. Azioni intraprese per il contenimento della spesa

PARTE V**ORGANISMI CONTROLLATI E PARTECIPATI**

- 1.1 Organismi controllati
- 1.2. Organismi partecipati
- 1.3. Organismi strumentali

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 4 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*" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

- α) sistema e esiti dei controlli interni;
- β) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- χ) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- δ) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, e indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- ε) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli *output* dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- φ) quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

La relazione deve essere sottoscritta dal sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della relazione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato e la certificazione devono essere pubblicate sul sito istituzionale del comune da parte del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione sono trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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 e anche con la finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle elaborate e che di seguito vengono riportate, sono desunte dagli schemi dei rendiconti di bilancio 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. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1. Popolazione residente

La popolazione residente nel periodo in esame ha registrato le seguenti variazioni:

Popolazione	2019	2020	2021	2022	2023
Residenti al 31.12	2483	2516	2528	2501	2535

1.2. Organi politici

Gli amministratori in carica, che hanno concorso al perseguimento dei risultati di mandato, sono i seguenti:

Composizione della Giunta e del Consiglio Comunale:

Composizione Consiglio e Giunta Comunale	Carica ricoperta	Area politica/Lista Civica
Sandonà Luca	Sindaco	Lista Caltrano ai Caltranesi
Dalla Valle Ivan	Assessore/Vice Sindaco	Lista Caltrano ai Caltranesi
Bonaguro Claudia	Assessore	Lista Caltrano ai Caltranesi
Dalla Riva Maurizio	Consigliere	Lista Caltrano ai Caltranesi
Dal Santo Laura	Consigliere	Lista Caltrano ai Caltranesi
Frigio Chiara	Consigliere	Lista Caltrano ai Caltranesi
Garzotto Matteo	Consigliere	Lista Caltrano ai Caltranesi
Sola Luca	Consigliere	Lista Caltrano ai Caltranesi
Dal Santo Ettore	Consigliere	Lista Ettore Dal Santo Sindaco
Zenari Girolamo	Consigliere	Lista Ettore Dal Santo Sindaco
Sandonà Cristiano	Consigliere	Lista Viverebene@caltrano

Nel corso del mandato amministrativo la composizione del Consiglio Comunale ha subito una modifica a seguito delle dimissioni presentate in data 02 marzo 2023 prot. 1286 del Consigliere Sandonà Cristiano.

Allo stesso è subentrato il Consigliere Comunale Sig.ra Campese Anna appartenente alla stessa Lista Viverebene@caltrano, giusta deliberazione di Consiglio Comunale nr. 04 del 09.03.2023.

Struttura organizzativa

Con deliberazione nr. 13 del 24.02.2020, successivamente integrata con la deliberazione nr. 45 del 15.06.2020, è stata approvata la nuova struttura organizzativa dell'Ente, con la conseguente determinazione dei Settori e delle Posizioni Organizzative, come di seguito riportate:

- Segretario Comunale
- Settore Tecnico - lavori pubblici – edilizia privata – montagna – viabilità – ambiente
- Settore Finanziario – Anagrafe – Elettorale – Stato Civile – Biblioteca - Commercio

L'attuale organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Segretario comunale	Dott.ssa Strazzabosco Sabrina
Numero dirigenti	Nessuno

Numero posizioni organizzative	2
Numero totale personale dipendente al 31.12.2023	19 di cui 9 presso l'Istituzione Casa di Riposo
Settore	Finanziario – Affari Generali
Servizio	Anagrafe – Stato civile – Elettorale – Segreteria – Ragioneria – Personale – Fiscale – Tributi – Economato del Comune – Biblioteca – Commercio – Sociale.
Ufficio	Gli uffici fanno riferimento ai servizi indicati
Settore	Tecnico
Servizio	Lavori pubblici – Edilizia privata – Ambiente ecologia del Comune – Montagna - Viabilità e manutenzione straordinaria del fabbricato sede dell'Istituzione Casa di Riposo
Ufficio	Gli uffici fanno riferimento ai servizi indicati

COMUNE DI CALTRANO

**ORGANIGRAMMA
PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2023**

SETTORE 2 UFFICIO FINANZIARIO – AFFARI GENERALI	SETTORE 1 UFFICIOTECNICO	ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO DI CALTRANO
FUNZIONARIO ELEVATA QUALIFICAZIONE RESPONSABILE DI SETTORE (cat. D1 36/36)	FUNZIONARIO ELEVATA QUALIFICAZIONE RESPONSABILE DI SETTORE (cat. D1 36/36)	ISTRUTTORE INFIERMIERE PROFESSIONALE CDR (cat. C2 30/36)
FUNZIONARIO ELEVATA QUALIFICAZIONE (cat. D1 36/36)	ISTRUTTORE (cat. C5 36/36)	OPERATORE ESPERTO SOCIO SANITARIO (cat. B4 orario 30/36)
ISTRUTTORE (cat. C1 orario 36/36)	ISTRUTTORE (cat. C5 25/36)	OPERATORE ESPERTO SOCIO SANITARIO (cat. B5 orario 36/36)
OPERATORE ESPERTO (cat. B3 36/36)	OPERATORE ESPERTO OPERAIO SPECIALIZZATO (cat. B3 36/36)	OPERATORE ESPERTO SOCIO SANITARIO (cat. B4 orario 30/36)
OPERATORE ESPERTO (cat. B3 36/36)	OPERATORE ESPERTO OPERAIO SPECIALIZZATO (cat. B3 36/36)	OPERATORE ESPERTO SOCIO SANITARIO (cat. B3 orario 30/36)
		OPERATORE ESPERTO SOCIO SANITARIO (cat. B3 orario 36/36)
		OPERATORE ESPERTO SOCIO SANITARIO (cat. B4 orario 36/36)
		OPERATORE SOCIO SANITARIO (cat. B1 orario 30/36)
		OPERATORE ESPERTO SOCIO SANITARIO (cat. B4 orario 30/36)
TOTALE POSTI COPERTI SETTORE FINANZIARIO – ELETTORALE – STATO CIVILE E ANAGRAFE 5	TOTALE POSTI COPERTI SETTORE TECNICO 5	TOTALE POSTI COPERTI ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO 9

1.4. Condizione giuridica dell'Ente:

Nel periodo del mandato	Stato
L'ente è commissariato o lo è stato nel periodo del mandato e, per quale causa, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUOEL:	NO

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente:

Nel periodo del mandato	Stato
l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL	NO
L'ente ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis del TUOEL	NO
L'ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243 ter e 243 quinquies del TUOEL	NO

1.6. Situazione di contesto interno/esterno:

Nella seguente tabella vengono descritti in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale del nostro ente, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato:

Settore/Servizio	Criticità riscontrate	Soluzioni realizzate
Settore finanziario e affari generali	Non sono state ravvisate particolari criticità nella gestione del settore in argomento	Gestione delle attività istituzionali con utilizzo delle risorse umane e tecniche disponibili
Settore tecnico	Non sono state ravvisate particolari criticità nella gestione del settore in argomento	Gestione delle attività istituzionali con utilizzo delle risorse umane e tecniche disponibili

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL:

Nella seguente tabella vengono indicati il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato:

Parametri obiettivi	Rendiconto inizio mandato	Rendiconto fine mandato
Parametri positivi	0 su 8	0 su 8

**PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA
SVOLTE DURANTE IL MANDATO**

1. Attività Normativa:

Le modifiche statutarie e le modifiche/adozioni regolamentari effettuate nel corso del mandato sono riepilogate nella seguente tabella:

Modifica/Adozione	Data	Motivazione
Delibera di Consiglio Comunale nr. 52 : Approvazione nuovo regolamento edilizio.	25.11.2019	Approvazione nuovo regolamento edilizio secondo le linee guida e i suggerimenti operativi approvati in data 15 maggio 2018 con deliberazione di Giunta Regionale n. 669.
Delibera di Giunta Comunale nr. 104:Regolamento per il funzionamento dell'Istituzione Casa di Riposo di Caltrano. Modifica e adeguamento	30.12.2019	Modifica e adeguamento regolamento per il funzionamento dell'Istituzione Casa di Riposo di Caltrano con l'aggiunta della gestione dei servizi finanziario e tecnico relativo a piccole manutenzioni.
Delibera di consiglio comunale nr.3: regolamento edilizio. modifica articoli 10 e 11 - composizione commissione locale per il paesaggio e commissione edilizia.	10.02.2020	Modifica articoli 10 e 11 del regolamento edilizio: nelle due Commissioni previste sia sempre garantita la presenza di un rappresentante, indicato o designato dai gruppi di minoranza consiliare
Delibera di Consiglio Comunale nr. 11: Regolamento per l'istituzione e la tenuta dell'albo comunale delle associazioni e del volontariato.	29.06.2020	Approvazione regolamento per l'istituzione e la tenuta dell'albo comunale delle associazioni e del volontariato.
Delibera di Consiglio Comunale nr. 12: Approvazione del regolamento per l'applicazione della nuova IMU.	29.06.2020	Approvazione del regolamento per l'applicazione della nuova IMU.
Delibera di consiglio comunale nr. 15: approvazione regolamento del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile destinati a mercati ai sensi dell'art. 1, commi 821 e 837, della legge n. 160/2019	29.03.2021	Approvazione regolamento del canone unico ai sensi dell'art. 1, comma 816, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020)
Delibera di Giunta Comunale nr. 37: proposta modifica art. 39 del vigente regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi relativamente alla composizione del nucleo di valutazione	16.06.2021	Approvazione modifica regolamento sull'ordinamento degli uffici: modifica componenti del nucleo di valutazione.
Delibera di Consiglio Comunale nr. 30: Modifica al regolamento per applicazione IUC – Componente TARI	30.07.2021	Modifica regolamento a seguito dell'art. 6, comma 5, del D.Lgs. n. 116/2020 in materia di nuova definizione di

		rifiuto urbano e gli allegati L-quarter e L-quinquies i quali si applicano dal 01/01/2021;
Delibera di consiglio comunale nr. 13: modifica regolamento comunale di tutela del decoro urbano e per l'utilizzo dei parchi e delle aree verdi comunali.	31.05.2022	Modifica orari di apertura e chiusura degli spazi pubblici a seconda delle circostanze da parte del Sindaco.
Delibera di Giunta comunale nr. 6: approvazione regolamento comunale degli incentivi per le funzioni tecniche di cui all'art. 113 del d.lgs. 18 aprile 2016 n. 50 e s.m.i..	10.01.2023	Approvazione regolamento comunale degli incentivi per le funzioni tecniche di cui all'art. 113 del d.lgs. 18 aprile 2016 n. 50 e s.m.i.
Delibera di Giunta Comunale nr.45: approvazione regolamento per il funzionamento della giunta comunale	21.08.2023	approvazione regolamento per il funzionamento della giunta comunale online.

2. Attività tributaria.

2.1. Politica tributaria locale.

2.1.1. Nelle seguenti tabelle vengono evidenziate le varie aliquote della I.U.C., istituita con legge 147/2013, nelle **componenti IMU e TASI** e le relative tipologie di immobili assoggettate per ogni annualità:

Aliquote	2019	2020	2021	2022	2023
IMU					
Aliquota abitazione principale categ. A1/A8 e A/9	4 per mille	5 per mille	5 per mille	5 per mille	5 per mille
Detrazione abitazione principale	€. 200,00	€. 200,00	€. 200,00	€. 200,00	€. 200,00
Altri immobili	8 per mille	8,5 per mille	8,5 per mille	8,5 per mille	8,5 per mille
Fabbricati rurali e strumentali esenti L. 147/2013 art. 1 c 708		0 per mille	0 per mille	0 per mille	0 per mille
Fabbricati in categoria D	/	8,5 per mille	8,5 per mille	8,5 per mille	8,5 per mille
Fabbricati inagibili/inabitabili	/	8 per mille	8 per mille	8 per mille	8 per mille
Aree edificabili	/	8 per mille	8 per mille	8 per mille	8 per mille

Aliquote TASI	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota abitazione principale	esente ai sensi L. 208/2015	//	//	//	//
Detrazione abitazione principale		//	//	//	//
Aliquota abitazione principale categorie A1 - A8 e A9	0 per mille				
Altri immobili	0,5 per mille	//	//	//	//
Aree edificabili e fabbricati inagibili	0 per mille				
Fabbricati rurali e strumentali	0 per mille	//	//	//	//

Ai sensi dell'art. 1 comma 738 della legge 160/2019 l'imposta TASI è stata abrogata con decorrenza 01 gennaio 2020.

2.1.2. Nella seguente tabella viene riportata l'aliquota **dell'addizionale comunale Irpef** applicata per ogni annualità:

Aliquote addizionale Irpef	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota Unica	0,6 per cento				
Fascia esenzione	NO	NO	NO	NO	NO
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.1.3. Nella seguente tabella viene riportata la sintesi del prelievo in materia di I.U.C. – componente Tari, disciplinata dalla legge 147/2013, che prevede la copertura integrale – 100% - del costo del servizio. Per il costo pro-capite è stato preso l'importo derivante dai rendiconti annuali del servizio gestione e smaltimento rifiuti, dalla contabilità dell'ente e gli abitanti al 31/12 dell'anno di riferimento:

Prelievo sui rifiuti	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia di prelievo	I.U.C. quota Tari				
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite	61,15	60,74	69,46	74,57	70,71

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti controlli interni:

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000 ed ai sensi del vigente Statuto Comunale (Artt. 51 e 65), nonché del vigente regolamento sull'organizzazione degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione di giunta comunale n. 57/2001 e successive modifiche e integrazioni e del regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione di consiglio comunale n. 3/2013, il nostro ente ha adottato un sistema di controlli interni, articolato secondo le logiche della pianificazione e controllo per obiettivi, orientato:

- alla verifica dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione svolta;
- alla valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute e della congruenza delle stesse rispetto agli obiettivi definiti;
- al costante mantenimento degli equilibri finanziari della gestione e degli obiettivi di finanza pubblica previsti prima dal patto di stabilità e poi dal pareggio di bilancio.

Il sistema di controlli interni è stato attuato nel rispetto del principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione e si è articolato in:

1. Controllo di regolarità amministrativa 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 regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il controllo contabile è effettuato dal responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, sotto la direzione del Segretario.
2. Controllo sugli equilibri finanziari: Il Responsabile del Servizio Finanziario ha costantemente svolto il monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari.
3. Controllo di gestione: si è articolato nella predisposizione degli obiettivi, nella rilevazione dei dati relativi ai costi dei servizi, nella valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi, al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia ed il grado di economicità dell'azione intrapresa. Mediante l'approvazione del Piano della Performance sono stati determinati gli obiettivi di gestione affidati ai servizi. L'azione è sempre stata svolta nel rispetto del Regolamento per i Controlli Interni.

Il sistema dei controlli interni prevede, oltre alle attività di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, assicurata rispettivamente da ogni responsabile di servizio e dal responsabile del servizio finanziario, anche la *formale assegnazione degli obiettivi e delle risorse ai responsabili dei servizi*, nonché il procedimento di *verifica sulla stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi*, che nel periodo del mandato, sono riconducibili ai seguenti atti:

<i>Approvazione Piano Esecutivo di Gestione Assegnazione risorse ed obiettivi ai responsabili</i>	<i>Deliberazione di Giunta Comunale</i>
Anno 2019	19 del 25.02.2019
Anno 2020	27 del 06.04.2020
Anno 2021	12 del 15.02.2021
Anno 2022	1 del 03.01.2022
Anno 2023	1 del 03.01.2023

<i>Verifica attuazione programmi/obiettivi e permanere degli equilibri di bilancio</i>	<i>Deliberazione di Consiglio Comunale</i>
Anno 2019	34 del 31.07.2019
Anno 2020	26 del 28.09.2020
Anno 2021	26 del 30.07.2021
Anno 2022	18 del 25.07.2022
Anno 2023	14 del 31.07.2023

Altro documento redatto per il rispetto del sistema dei controlli interni è rappresentato dal **referto sul controllo di gestione**, assegnato al responsabile del settore finanziario, ai sensi dell'art. 38/bis del vigente regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi, con il quale, si dà atto annualmente delle risultanze dell'esercizio. La Giunta con proprio provvedimento, prende atto di tale referto e lo stesso viene trasmesso alla Corte dei Conti – Sezione regionale di controllo. Nella tabella che segue vengono riportati gli estremi dei provvedimenti di presa d'atto, precisando che per l'anno 2023 il referto viene approvato successivamente all'approvazione del rendiconto:

<i>Referto sul controllo di gestione relativo all'anno</i>	<i>Deliberazione di Giunta Comunale</i>
2019	78 del 30.11.2020
2020	43 del 12.07.2021
2021	34 del 24.05.2022
2022	42 del 31.07.2023
2023	//

Con riferimento agli obiettivi di gestione assegnati agli uffici ed agli indicatori ad essi associati, si conferma che, anche nel nostro ente, nel corso del mandato in esame, sono state poste in essere una serie di iniziative di carattere generale ed operativo finalizzate a:

- consolidare, presso i responsabili degli uffici, la logica della direzione per obiettivi;
- contenere il numero degli obiettivi in funzione della loro rilevanza gestionale e nel contempo, rafforzare le modalità di misurazione dei risultati

Nel corso del mandato amministrativo, la giunta comunale con l'approvazione annuale del Piano Esecutivo di Gestione (Peg) ha definito i vari progetti e i relativi obiettivi e indicatori, ognuno dei quali con un determinato peso specifico, per ogni singola azione intrapresa per il raggiungimento dell'obiettivo finale. Il riscontro di tali risultati è desumibile dalle determinazioni del segretario comunale relative alla liquidazione dell'indennità di risultato ai titolari di posizione organizzativa (ultima liquidazione relativa all'anno 2022).

Obiettivi di gestione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Numero obiettivi assegnati nel Peg	12	12	12	12	12
Numero indicatori associati agli obiettivi	4	4	4	4	4

3.1.1. Controllo di gestione

Le attività di controllo della gestione sono state poste in essere non solo in riferimento agli obiettivi di legge, ma anche in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione rinvenibili, oltre che nei provvedimenti di approvazione dei bilanci di previsione e del Peg, anche nelle linee programmatiche approvate dal consiglio comunale con deliberazione n. 33 in data 31.07.2019 relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato 2019-2024. La relazione di inizio mandato è stata redatta ai sensi dell'art. 4 bis del D.Lgs n. 149/2011.

Dalle linee di mandato approvate si individuano i seguenti obiettivi strategici:

AREA SOCIALE:

- nascita di un centro diurno per le persone anziane;
- valorizzazione del servizio di consegna dei pasti a domicilio per le persone in particolare stato di necessità puntando al miglioramento della qualità del servizio e dei pasti stessi;
- gestione della Casa di Riposo Comunale attraverso collaborazioni con realtà analoghe quali la casa di riposo di Arsiero o quella di Santorso;
- potenziamento del servizio di assistenza domiciliare, valorizzazione del servizio di assistenza sociale, creazione di nuovi posti auto per le persone disabili;

LAVORI PUBBLICI – MONTAGNA – AMBIENTE:

- valorizzazione e cura del consistente patrimonio silvo pastorale;
- valorizzazione delle strutture ricettive esistenti in montagna quali le case vacanze di Lovarezze e Carioletta, il Bar Alpino, la Casina del guardia;
- potenziamento della raccolta differenziata dei rifiuti;
- creazione di un nuovo impianto fotovoltaico per produrre energia pulita;
- creazione di un nuovo acquedotto montano;
- avvio dei lavori di realizzazione della rete idrica interna per servire le malghe Paù e Carriola, oltre che la casa vacanze di Carioletta;
- realizzazione dei marciapiedi a margine delle strade provinciali;
- miglioramento della circolazione all'interno dell'abitato di Camisino;
- realizzazione di nuovi parcheggi sia in centro storico sia nella zona di Mosson;
- manutenzione ed efficientamento energetico degli stabili in particolare quello di Via Divisione Julia;
- realizzazione di alcuni impianti sportivi di base nell'area di via A. Rossi.

SICUREZZA

- miglioramento dell'illuminazione pubblica con implementazione dei punti luce;
- installazione di nuove telecamere;

- interventi sulle strade al fine di assicurare la sicurezza dei pedoni;
- riduzione della circolazione dei mezzi pesanti per i centri storici;

ATTIVITA' ISTITUZIONALE

- potenziamento del doposcuola;
- sostegno economico a favore delle attività extra scolastiche;
- attivazione di uno sportello legale informativo gratuito;
- collaborazione con tutte le associazioni presenti in paese.

Obiettivi realizzati nel corso del Mandato 2019/2024:

MISSIONE	01	 SERVIZI istituzionali, generali e di gestione
-----------------	-----------	---

Gestire l'organizzazione, il funzionamento e il supporto alle attività degli Organi di Governo e delle Commissioni Consiliari permanenti.

Aggiornamento costante dei regolamenti comunali per adeguarli alla normativa vigente.

Gestione delle entrate tributarie e invio ai contribuenti della documentazione per il versamento delle imposte.

Mantenimento del livello di efficienza dei servizi erogati alla cittadinanza, con costante monitoraggio delle dotazioni strumentali e informatiche a disposizione.

Garantire la costante regolarità amministrativa e contabile e gestire il processo di programmazione e gestione, salvaguardando sempre gli equilibri di bilancio. Aggiornare l'inventario dell'Ente e proseguire con tempestività nelle fasi di liquidazione e pagamento delle fatture.

Digitalizzazione ed archiviazione digitale delle pratiche edilizie cartacee.

E' stata assicurata la costante manutenzione dei fabbricati di proprietà comunale evidenziando i tanti interventi nelle malghe, per l'efficientamento energetico del Bar Alpino, per la messa in sicurezza di Carioletta.

Importante è stata anche la realizzazione dei piazzali forestali di Carriola finanziati interamente dalla Regione, dove sono stati ricavati ottimi spazi per lo stoccaggio del legname e per i parcheggi, così come l'ampliamento dello stallone di Carriola.

Completamento dell'acquedotto montano (tratto Magnaboschi – Bar Alpino) e messa in programma dell'estensione della rete acquedotto a favore delle Malghe Carriola, Paù e stabile vacanze Carioletta.

Nel corso del mandato amministrativo, con tanti lavori di diretta amministrazione, si è provveduto a riorganizzare gli spazi della casa comunale portando al piano terra gli uffici più frequentati dai Caltranesi e ricavando ampi spazi al primo piano per i settori tecnico e finanziario, la sala Giunta e l'ufficio del Sindaco, attrezzando altresì l'ex biblioteca del primo piano in una efficiente sala riunioni a disposizione delle associazioni.

Concretizzazione dei progetti PNRR in tema di digitalizzazione.

Alla data odierna il Comune di Caltrano ha partecipato ai seguenti avvisi:

- Misura 1.4.1. - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici per € 79.922,00 – (FINANZIATA)
- Misura 1.4.3 – Adozione app io per € 5.589,00 – (FINANZIATA)
- Misura 1.4.3 - Adozione piattaforma Pagopa per € 9.105,00 – (FINANZIATA)
- Misura 1.4.4 – Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale SPID

- CIE per € 14.000,00 – (FINANZIATA)
- **Misura M1C1 - Abilitazione al cloud per le pa locali comuni** € 72.828,00 (AMMESSA);
 - Misura 1.3.1. – “Piattaforma Digitale Nazionale Dati” Comuni € 10.172,00 – (FINANZIATA);
 - M2C4 – investimento 2.2 “Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l’efficienza energetica dei Comuni” – Anno 2020 - € 50.000,00;
 - M2C4 – investimento 2.2 “Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l’efficienza energetica dei Comuni” – Anno 2021 - € 100.000,00;
 - M2C4 – investimento 2.2 “Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l’efficienza energetica dei Comuni” – Anno 2022 - € 60.000,00;
 - M2C4 – investimento 2.2 “Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l’efficienza energetica dei Comuni” – Anno 2023 - € 60.000,00;
 - M2C.1.1 I 1.1 Linea d’Intervento A “Miglioramento e meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani” - Realizzazione di proposte volte al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani: richiesto per € 434.983,68.

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

Garantire il controllo, la prevenzione e la repressione degli illeciti in ambito stradale, commerciale, amministrativo, a mezzo del Comando di Polizia Locale Alto Vicentino, giusta deliberazione consiliare n. 45 del 28.12.2022.

Controllo del territorio montano, nel periodo estivo, con il coinvolgimento dei Carabinieri Forestali, della locale associazione di Protezione Civile e dell’Associazione Odv Accademia Kronos Onlus Vicenza – Guardie Eco – Zoofile di Thiene, per il servizio di vigilanza e controllo raccolta funghi e utilizzo dei percorsi silvo-pastorali, disciplinato da apposita convenzione.

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

Garantire il regolare svolgimento delle Scuole presenti sul territorio e ciò sostenendo economicamente le strutture dell’Istruzione prescolastica e partecipando alle spese di funzionamento in attuazione della convenzione per la gestione dell’Istituto Comprensivo Don Carlo Frigo.

Aderire a tutte le iniziative proposte dagli enti competenti anche per i giovani che frequentano le scuole superiori e le università.

Gestione esternalizzata del servizio trasporto scolastico agli alunni della scuola dell’infanzia e primaria di primo e secondo grado, servizio mensa e fornitura gratuita dei libri di testo agli alunni della scuola primaria di primo grado.

Conferma del progetto educativo “Fuori Classe” – attività di doposcuola presso la primaria di Caltrano.

Adesione al progetto: “Benessere in Comune” al fine di allestire, implementare e gestire spazi attrezzati, anche dotati di una connessione a internet, per lo studio in autonomia e per attività laboratoriali artistiche e culturali.

MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
-----------------	-----------	--

Promuovere e migliorare la conoscenza del territorio e della cultura.

Affidamento gestione dei servizi culturali – Biblioteca Comunale – fino al 30.06.2024 e proroga adesione all'accordo quadro del servizio di gestione delle infrastrutture tecnologiche e logistiche e fornitura materiale fino al 30.06.2024.

Organizzazione di corsi, in collaborazione con enti ed associazioni, rivolti alla cittadinanza su varie tematiche storico/culturali.

Promozione alla lettura attraverso il progetto “Leggendo si viaggia” al fine di promuovere la passione e il piacere per la lettura, favorire l'aggregazione e lo sviluppo della socialità.

Adesione a rassegne e incontri culturali/teatrali.

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

Organizzazione di corsi, in collaborazione con enti ed associazioni, rivolti alla cittadinanza al fine di accompagnare i cittadini di tutte le età nell'esercizio fisico e agonistico.

Gestione impiantistica sportiva con ricorso alle vigenti convenzioni con enti/associazioni e/o con revisione ed aggiornamento delle convenzioni in atto al fine di ottimizzare l'utilizzo, gestione e manutenzione delle strutture.

Gestione diretta della palestra comunale e delle attrezzature sportive dei parchi Sesura, Migliorinega, nonché dei parchi gioco in via Milano, Via Città d'Alba e Via San Giorgio.

Sostenere i gruppi giovanili nelle loro iniziative.

Promozione di spettacoli e incontri al fine di sostenere la relazione interpersonale e agevolare le attività di gruppo.

La sostituzione del pavimento in legno della palestra ha permesso l'uso della struttura da parte di scuole ed associazioni, ma anche lo svolgimento di eventi, concerti, incontri culturali ed assemblee.

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

Mantenimento in efficienza degli stabili adibiti ad attività turistico – sociali.

Promozione e sviluppo del territorio tramite la riscoperta di antichi usi e tradizioni con adesione a iniziative di promozione turistica locale, con promozione dei prodotti del territorio.

Programmata la grande panchina (Big Bench) che in primavera sarà installata a Foraoro.

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

Attività di programmazione urbanistica e conseguente pianificazione edilizia privata comunale.

Gestione ordinaria dell'attività edilizia secondo le indicazioni contenute nei nuovi strumenti di programmazione urbanistica.

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

La manutenzione del verde pubblico è garantita con interventi sistematici e cadenzati.

Tutela del territorio e rispetto degli usi civici, con consegna del faggio alla popolazione secondo l'antica consuetudine in atto nel nostro comune.

Monitoraggio ed ottimizzazione del servizio di raccolta rifiuti con ulteriore incentivazione dall'uso del composter per la frazione umida dei rifiuti domestici ed attivazione di controlli anche con videocamere, dei punti di raccolta dei rifiuti differenziati.

Acquisto di un trattorino tagliaerba che ha facilitato e velocizzato gli interventi degli operai.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Mettere in sicurezza le aree ad alto rischio e mantenere viabilità e infrastrutture stradali in piena efficienza attraverso anche la sostituzione di segnaletica verticale obsoleta o danneggiata.

Manutenzione dei cigli stradali con affiancamento alla squadra operai di una ditta esterna.

Costante manutenzione della rete di illuminazione pubblica attraverso l'esternalizzazione del servizio.

Importanti interventi di efficientamento energetico nel campo dell'illuminazione pubblica con sostituzione di punti luce con lampade a led.

Realizzazione di marciapiedi nelle vie Venezia e San Lorenzo, intervento di completamento delle "scalette" di Camisino, riorganizzazione viabilità nel centro di Camisino con installazione di un impianto semaforico e sistemazione piazza Madonna della Salute.

Programmato anche il miglioramento della sicurezza stradale in Via Roma.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

Proseguire la collaborazione con il gruppo di protezione civile sulla base delle vigenti convenzioni per lo svolgimento delle funzioni sovracomunali di protezione civile e per il servizio di interesse e pubblica utilità nel territorio comunale.

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

L'obiettivo principale è quello di assicurare l'erogazione di tutti i servizi a favore degli utenti, aiutando la persona e/o la collettività a risolvere i problemi attraverso il cambiamento delle situazioni, o della propria condizione, usando le capacità delle persone coinvolte e le risorse disponibili nel rispetto del principio di uguaglianza sostanziale.

Con decorrenza 01/01/2021, a seguito del recesso dalla convenzione con l'Unione Montana Astico, giusta deliberazione consiliare n. 35 in data 30.11.2020 la gestione dei servizi sociali è in capo in gestione diretta al Comune di Caltrano.

La L. 234/21 indica che *“al fine di garantire la programmazione, il coordinamento e la realizzazione dell'offerta integrata dei LEPS sul territorio, nonché di concorrere alla piena attuazione degli interventi previsti dal PNRR nell'ambito delle politiche per l'inclusione e la coesione sociale, i LEPS sono realizzati dagli ambiti territoriali sociali (ATS) di cui all'articolo 8, comma 3, lettera a), della legge 8 novembre 2000, n. 328, che costituiscono la sede necessaria nella quale programmare, coordinare, realizzare e gestire gli interventi, i servizi e le attività utili al raggiungimento dei LEPS medesimi [...]”*.

Con D.G.R. n. 1191/20 la Regione del Veneto ha individuato il Comune di Thiene quale capofila dell'Ambito Sociale VEN_04 – Thiene, che comprende i 32 comuni afferenti al Distretto Alto Vicentino dell'AULSS 7 Pedemontana.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 28.12.2022 è stato approvato lo schema di Convenzione per la gestione associata dei servizi sociali di cui al Piano Nazionale degli Interventi e dei Servizi Sociali tra i Comuni e l'Unione Montana dell'Ambito Territoriale Sociale VEN_04 – Thiene, che avrà durata fino al 2025.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 34 del 01.06.2023 il Comune ha aderito alla proposta pervenuta dal Comune di Thiene in qualità di Capofila dell'Ambito Territoriale Sociale VEN_04 di aderire al servizio di gestione informatizzata della presa in carico, monitoraggio e valutazione degli interventi sociali.

I principali interventi di assistenza sociale sono:

- sostegno economico alle famiglie con figli frequentanti strutture di primissima infanzia;
- servizio di assistente sociale tramite convenzione;
- servizio consegna pasti a domicilio, assistenza domiciliare, trasporto persone in condizioni disagiate;
- aiuti economici a famiglie in condizioni di disagio;

Con delibera di giunta comunale nr. 37 del 24.05.2022 l'amministrazione Comunale ha approvato uno schema di accordo con i Comuni di Arsiero, Piovene Rocchette e l'Ipab "A.Rossi" di Arsiero per l'attivazione di servizi a favore di persone anziane autosufficienti e adulti/anziani non autosufficienti di tipo residenziale, semiresidenziale, domiciliare e territoriale.

Conferma della gestione organizzativa della casa di riposo tramite l'Istituzione "Casa di Riposo di Caltrano" di cui alla delibera di consiglio comunale n. 4 in data 11.02.2013. L'istituzione "Casa di riposo di Caltrano" quale ente strumentale del comune di Caltrano, dotato di autonomia gestionale e contabile e privo di personalità giuridica. Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24/11/2021 ha espresso l'indirizzo di proseguire con l'accordo di programma con l'Ipab Casa di Riposo di Arsiero per la gestione integrata di funzioni direzionali/amministrative e manutentive fino al 30/06/2024. La giunta comunale ha recepito e approvato l'accordo con deliberazione n. 80 del 13.12.2021.

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

Interventi igienico-sanitari quali canili pubblici, servizi igienici pubblici e strutture analoghe. Comprende, inoltre, le spese per interventi di igiene ambientale, quali derattizzazioni e disinfestazioni.

OPERE PUBBLICHE INVESTIMENTI IN CONTO CAPITALE**PERIODO 2019/2024**

Si riportano di seguito i principali investimenti effettuati nel corso del mandato amministrativo:

ANNO 2019		
Descrizione Intervento	Importo Intervento	Note
Costruzione nuovo acquedotto a servizio utenze montane	€ 565.000,00	Costruzione acquedotto Magnaboschi – Bar Alpino finanziato in parte con PRS Misura 4.3.1
Manutenzione e completamento fabbricati urbani	€ 10.750,00	Manutenzione e completamento fabbricati urbani
Manutenzione e completamento fabbricati montani	€ 12.497,20	Punto prelievo acqua M. Corno e manutenzione stabili.
Scuola media: efficientamento energetico	€ 50.000,00	Sostituzione serramenti edificio scolastico
Messa in sicurezza campo da gioco palestra comunale	€ 50.000,00	Rifacimento pavimento in legno della palestra
Verifica e messa a norma impianto elettrico Istituzione Casa di Riposo di Caltrano	€ 45.500,00	Adeguamento impianto elettrico e ampliamento impianto allarme
Manutenzione straordinaria Casa di Riposo	€ 27.000,00	Manutenzione straordinaria Istituzione Casa di Riposo di Caltrano
Realizzazione ambulatori medici associati	€ 19.802,99	Quota compartecipazione ambulatori medici
Regimazione acque nella zona di Sandonato Via Scaligeri	€ 30.000,00	Interventi vari sulle strade e consolidamento tornante
Interventi di riqualificazione delle Malghe Comunali	€ 30.000,00	Interventi di manutenzione e riqualificazione

ANNO 2020		
Descrizione Intervento	Importo Intervento	Note
Manutenzione e completamento fabbricati	€ 10.976,00	Intervento manutenzione copertura Malga Carriola
Riqualificazione piano terra Municipio	€ 15.660,60	Sistemazione e spostamento uffici
Intervento di sostituzione caldaia scuola e palestra	€ 50.000,00	Contributo Stato efficientamento energetico
Riorganizzazione vie Venezia e S. Lorenzo	€ 480.000,00 successivamente aggiornato ad € 800.000,00	Realizzazione marciapiedi finanziato con contributo Provincia e Regione
Piazzale stoccaggio legname Carriola	€ 76.800,18	Progetto finanziato con contributo regionale
Efficientamento energetico illuminazione pubblica	€ 44.383,60	Sostituzione lampioni a basso consumo

ANNO 2021		
Descrizione Intervento	Importo Intervento	Note
Manutenzione stabili e strade montane	€ 10.000,00	Interventi vari per la manutenzione degli stabili montani e delle strade montane
Consolidamento scarpata Valle del Crearo	€ 10.000,00	Consolidamento della scarpata soggetta a dilavamento ad opere dell'acqua meteoriche
Manutenzione e completamento fabbricati	€ 7.400,00	Acquisto attrezzature squadra operai e manutenzione degli stabili comunali
Efficientamento energetico illuminazione pubblica	€ 110.000,00	Risparmio energetico e miglioramento illuminotecnico della pubblica illuminazione
Interventi di miglioramento della sicurezza nelle strade provinciali nel centro di Camisino	€ 120.000,00	Opera finanziata in parte dal contributo della Provincia
Manutenzione e completamento stabili	€ 46.885,00	Sostituzione impianto termico presso Bar Alpino

ANNO 2022		
Descrizione Intervento	Importo Intervento	Note
Manutenzione stabili e strade	€ 34.401,83	Intervento di manutenzione stabili e strade anche montane
Intervento di riqualificazione e valorizzazione antiche scalette di Camisino	€ 205.909,00	Intervento di sistemazione tratto superiore scalette di Camisino finanziato con Avepa e devoluzione mutuo
Acquisto attrezzature sala conferenze	€ 10.000,00	Acquisto attrezzature informatiche per sala conferenze
Interventi finalizzati alla manutenzione straordinaria delle strade comunali, dei marciapiedi e dell'arredo urbano	€ 10.000,00	Intervento finanziato con contributo dello Stato
Acquisto automezzo settore viabilità	€ 28.304,00	Acquisto automezzo squadra operai
Interventi viabilità comunale	€ 19.000,00	Interventi sulla viabilità di Camisino e lavori di regimazione acque di Sandonato
Manutenzione straordinaria palestra	€ 19.700,00	Sostituzione lampade, manutenzione impianti fotovoltaici palestra
Efficientamento energetico illuminazione pubblica	€ 60.000,00	Parte di contributo stato per miglioramento illuminotecnico

		della pubblica illuminazione
Interventi di manutenzione e completamento fabbricati	€ 12.000,00	Intervento di sistemazione Carrioletta
Acquisto attrezzature parchi gioco	€ 7.000,00	Acquisto attrezzature parchi gioco

ANNO 2023		
Descrizione Intervento	Importo Intervento	Note
Manutenzione stabili e strade	€ 9.497,37	Interventi vari per la manutenzione degli stabili e delle strade anche montane
Efficientamento energetico illuminazione pubblica	€ 60.000,00	Miglioramento illuminotecnico della pubblica illuminazione finanziato in parte da fondi statali
PNRR – Investimento 1.4 servizi e cittadinanza digitale – Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici	€ 79.922,00	Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici – finanziato dal contributo PNRR
PNRR – Investimento 1.4 Spid – Cie	€ 14.000,00	Investimento 1.4 – finanziato dal contributo PNRR
Acquisto software gestione uffici comunali	€ 9.150,00	Acquisto software Halley
Acquisto attrezzature	€ 11.594,45	Acquisto trattorino e gruppo elettrogeno per squadra operai
Acquisto giostre parchi gioco	€ 9.129,87	Giostrine parco Migliorinoga
Intervento sulla viabilità comunale	€ 38.000,00	Sistemazione viabilità comunale
PNRR M2C1.1 – Miglioramento e meccanizzazione rete raccolta rifiuti	€ 434.983,68	Investimento PNRR M2C1.1 – finanziato da contributo PNRR
Realizzazione panchina Big Bench	€ 17.000,00	Realizzazione panchina Foraoro
Asfaltature e arredo urbano	€ 8.825,48	Sistemazione fontana Piazza Dante
Intervento rifacimento illuminazione scalette di Camisino	€ 24.997,50	Sostituzione impianto illuminazione Scalette
Intervento di messa in sicurezza viabilità provinciale	€ 230.000,00	Intervento viabilità Via Roma – SP. 116 finanziato in parte con contributo della Provincia
PNRR M1C1 Investimento 4.3 – Misura PNRR 1.4.3 - Adozione Pago PA	9.104,86	Misura PNRR 1.4.3. finanziato da contributo PNRR

Oltre a quanto indicato sono state impegnate altre somme di minore entità al titolo 2° della spesa in conto capitale e pertanto nel corso del periodo 2019/2023 la somma complessivamente impegnata risulta pari a € **2.931.367,65**.

3.1.2. Valutazione delle performance:

Con deliberazione di giunta comunale nr. 31 del 01.04.2019 è stato approvato il regolamento per la valutazione della performance.

Il sistema di valutazione permanente della performance adottato dal nostro ente è orientato alla realizzazione delle finalità dell'ente, al miglioramento della qualità dei servizi erogati e alla valorizzazione della professionalità del personale. La performance è valutata con riferimento all'amministrazione nel suo complesso, alle unità organizzative o aree di responsabilità in cui si articola e ai singoli dipendenti.

La performance viene valutata sotto il profilo organizzativo e individuale. Il ciclo di gestione della performance adottato nel nostro ente si sviluppa nelle seguenti fasi:

- Definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori
- Collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse
- Monitoraggio in corso d'esercizio e attivazione di eventuali correttivi
- Misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale

Il quadro normativo in argomento si propone di dare vita a un processo nel quale la valutazione della performance individuale e collettiva sia un elemento efficace di stimolo al miglioramento continuo dei processi e dei servizi della pubblica amministrazione.

Le figure dei responsabili di posizione organizzativa (settore affari generali e finanziario – settore tecnico) sono responsabili delle risorse umane e della qualità e quantità del prodotto offerto alla cittadinanza.

Sempre di più i sistemi di valutazione nella pubblica amministrazione tendono ad abbandonare quei principi di carattere generalistico per avvicinarsi alla cultura tipica di valutazione degli obiettivi vigente nel settore privato.

Giova fare alcune considerazioni relativamente alla struttura organizzativa del Comune di Caltrano.

Il Comune di Caltrano ha gestito in amministrazione diretta dal 1990 e fino al 30 giugno 2013, la casa di riposo comunale.

L'Amministrazione Comunale ha ritenuto, con decorrenza 01/07/2013, modificare l'assetto organizzativo di tale struttura, nel senso di dare attuazione ad una nuova forma di gestione. Infatti con delibera di Consiglio Comunale n. 4 in data 11/02/2013 ha deliberato la costituzione di una "Istituzione" comunale per i servizi socio-sanitari". Si tratta di una strategia organizzativa che consente una gestione più efficiente del servizio in virtù dell'ampia autonomia organizzativa attribuita a tale modello e di una migliore fruizione delle attività socio-assistenziali.

Tale scelta è stata dovuta dalla necessità di dare corso ad un processo capace di rendere ottimale la funzionalità dei servizi resi dal comune e la separazione della gestione del servizio erogato dalla casa di riposo comunale mediante la creazione di un organismo strumentale dell'ente locale dotato di autonomia gestionale e non titolare di propria autonomia giuridica.

La creazione della "Istituzione" infatti ha potuto :

- consentire di mantenere la funzione socio-sanitaria salvaguardando nel contempo una esigenza operativa di maggior snellezza;
- assicurare una adeguata autonomia organizzativa, finanziaria e contabile del servizio;
- permettere di dare identità e visibilità ad un servizio alla popolazione che solitamente esula dalle competenze proprie di un ente locale;
- offrire la possibilità di sedimentare il patrimonio di conoscenze autonome necessarie per lo sviluppo delle funzioni in capo alla stessa istituzione.

Viene confermato l'accordo di programma con l' Ipab Casa di Riposo di Arsiero per la gestione integrata di funzioni direzionali/amministrative e manutentive fino al 30/06/2024.

E' quindi doveroso, ai fini della individuazione degli obiettivi e successiva valutazione delle performance di cui al D.Lgs n. 150/2009 tenere in particolare considerazione la complessa erogazione di questo servizio assistenziale, che impegna non poco le risorse umane del Comune di Caltrano.

Per tale motivo anche il semplice mantenimento degli attuali standard qualitativi dei servizi erogati dall'ente risulta, secondo questa amministrazione, un obiettivo di performance non indifferente a fronte della complessità di incombenze in capo al personale rispetto ad enti di analoga dimensione e struttura amministrativa.

3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 -quater del TUEL:

Non sono state adottate particolari modalità o criteri sul controllo delle società partecipate ai sensi dell'art. 147/quater del TUOEL.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:**

Si premette che i dati finanziari anno 2023 si riferiscono al pre-consuntivo e potranno subire delle variazioni in sede di approvazione del rendiconto anno 2023.

REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011 – Anni 2019/2023

ENTRATE (IN EURO)	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Avanzo di amministrazione</i>	95.411,67	65.000,00	89.140,69	137.925,17	157.853,86
<i>Fondo pluriennale vincolato corrente</i>	49.808,52	42.276,66	48.616,60	44.552,92	26.120,73
<i>Fondo pluriennale vincolato in conto capitale</i>	51.977,70	71.953,60	191.393,92	95.476,15	39.104,32
ENTRATE CORRENTI - TITOLI 1-2-3	1.571.273,02	1.586.947,33	1.711.643,00	1.653.689,80	1.675.688,03
TITOLO 4 <i>ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE</i>	299.656,37	353.145,66	233.939,32	476.891,63	1.044.944,56
TITOLO 5 <i>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>		-	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 <i>ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</i>		166.000,00	24.000,00	6.180,00	55.909,00
TITOLO 7 <i>ENTRATE DA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA</i>		-	-	0,00	

SPESE (IN EURO)	2019	2020	2021	2022	2023	% var.
TITOLO 1						2,64%
<i>SPESE CORRENTI</i>	1.368.359,85	1.374.882,84	1.426.678,91	1.471.893,20	1.411.213,94	
<i>fpv parte corrente</i>	42.276,66	48.616,60	44.552,92	26.120,73	43.431,20	-10,67%
TITOLO 2						153,09%
<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	354.561,89	464.705,34	341.770,78	594.229,38	1.176.100,26	
<i>fpv parte in conto capitale</i>	71.953,60	191.393,92	95.476,15	39.104,32	86.906,69	-54,59%
TITOLO 3						-100,00%
<i>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>		1.575,16				
TITOLO 4						-19,05%
<i>SPESE PER IMBORSO DI PRESTITI</i>	150.584,27	123.732,36	118.688,32	102.324,41	100.159,10	
TITOLO 5						
<i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA</i>	-	-		-	-	

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2019	2020	2021	2022	2023	% var.
TITOLO 9 <i>ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</i>	287.340,28	280.939,38	340.494,30	390.280,91	445.337,61	58,52%
TITOLO 7 <i>SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</i>	287.340,28	280.939,38	340.494,30	390.280,91	445.337,61	58,52%

3.2. Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2019	2020	2021	2022	2023
FPV di parte corrente (+)	49.808,52	42.276,66	48.616,60	44.552,92	26.120,73
Totale titoli (I+II+III) delle entrate (+)	1.571.273,02	1.586.947,33	1.711.643,00	1.653.689,80	1.675.688,03
Spese titolo I	1.368.359,85	1.374.882,84	1.427.969,81	1.471.893,20	1.411.213,94
FPV di parte corrente (di spesa) (-)	42.276,66	48.616,60	44.552,92	26.120,73	43.431,20
Rimborso prestiti parte del titolo IV	150.584,27	123.732,36	118.688,32	102.324,41	100.159,10
Entrate c/capitale per spese correnti		1.575,16			
Utilizzo avanzo di amministrazione	20.530,25		28.568,00	34.192,26	2.742,21
Saldo di parte corrente	80.391,01	80.417,03	197.616,55	132.096,64	149.746,73

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2019	2020	2021	2022	2023
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale +	74.881,42	65.000,00	60.572,69	103.732,91	155.111,65
FPV in conto capitale	51.977,70	71.953,60	191.393,92	95.476,15	39.104,32
Totale titolo IV entrate	299.656,37	519.145,66	257.939,32	483.071,63	1.100.853,56
Totale titolo V entrate **					
Totale titoli (IV+V) (+)	426.515,49	656.099,26	509.905,93	682.280,69	1.295.069,53
Spese titolo II spesa (-)	354.561,89	464.705,34	380.481,21	594.229,38	1.176.100,26
Differenza di parte capitale	71.953,60	191.393,92	129.424,72	88.051,31	118.969,27
Entrate correnti destinate ad investimento					
FPV c/capitale (di spesa) -	71.953,60	191.393,92	95.476,15	39.104,32	86.906,69
Entrate c/capitale per spesa corrente -					
SALDO DI PARTE CAPITALE	0,00	0,00	33.948,57	48.946,99	32.062,58

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO ANNO 2019

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		329.360,96			
Utilizzo avanzo di amministrazione	95.411,67		Oisavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Oisavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	49.808,52				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	51.977,70				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti natura tributaria, contributiva e perequativa	1.134.196,11	1.068.152,20	TIT. 1 - Spese correnti	1.368.359,85	1.278.449,39
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	16.552,39	18.364,03	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	42.276,66	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	420.524,46	403.154,36	TIT. 2 - Spese in conto capitale	354.561,89	347.214,58
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	299.656,37	230.078,27	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	71.953,60	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	1.870.929,35	1.719.748,85	Totale spese finali	1.837.152,00	1.625.663,97
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	150.584,27	150.584,27
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi partite di giro	287.340,28	282.961,90	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	287.340,28	255.010,78
Totale entrate dell'esercizio	2.158.269,63	2.002.710,75	Totale spese dell'esercizio	2.275.076,55	2.031.259,02
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.355.467,56	2.332.071,71	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.275.076,55	2.031.259,02
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	80.391,01	300.812,65
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formalizzato nell'esercizio	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	2.355.467,56	2.332.071,71	TOTALE A PAREGGIO	2.355.467,56	2.332.071,71

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		300.812,69			
Utilizzo avanzo di amministrazione	65.000,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	42.276,66				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	71.953,60				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.062.815,61	1.088.729,15	TIT. 1 - Spese correnti	1.374.882,84	1.339.327,95
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	193.072,68	183.507,92	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	48.616,60	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	331.059,04	358.864,36			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	353.145,66	167.503,76	TIT. 2 - Spese in conto capitale	464.705,34	380.867,26
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	191.393,92	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	1.575,16	1.575,16
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	1.940.092,99	1.798.605,19	Totale spese finali	2.081.173,86	1.721.770,37
TIT. 6 - Accensione di prestiti	166.000,00	143.000,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	123.732,36	123.732,36
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi o partite di giro	280.939,38	291.308,48	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	280.939,38	292.806,22
Totale entrate dell'esercizio	2.387.032,37	2.232.913,67	Totale spese dell'esercizio	2.485.845,60	2.138.308,95
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.566.262,63	2.533.726,36	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.485.845,60	2.138.308,95
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	80.417,03	395.417,41
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formalosi nell'esercizio	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	2.566.262,63	2.533.726,36	TOTALE A PAREGGIO	2.566.262,63	2.533.726,36

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		395.417,41			
Utilizzo avanzo di amministrazione	89.140,69		Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	48.616,60				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	191.393,92				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.145.394,98	1.132.656,87	TIT. 1 - Spese correnti	1.427.969,81	1.296.231,33
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	144.859,56	116.540,65	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	44.552,92	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	421.388,46	423.570,35	TIT. 2 - Spese in conto capitale	380.481,21	448.405,44
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	233.939,32	350.979,05	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	95.476,15	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	1.945.582,32	2.023.746,92	Totale spese finali	1.948.480,09	1.744.636,77
TIT. 6 - Accensione di prestiti	24.000,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	118.688,32	118.688,32
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	340.494,30	312.071,24	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	340.494,30	309.822,55
Totale entrate dell'esercizio	2.310.076,62	2.335.818,16	Totale spese dell'esercizio	2.407.662,71	2.173.147,64
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.639.227,83	2.731.235,57	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.407.662,71	2.173.147,64
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	231.565,12	558.087,93
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formalosi nell'esercizio	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	2.639.227,83	2.731.235,57	TOTALE A PAREGGIO	2.639.227,83	2.731.235,57

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2022 ENTRATE		ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		558.087,93				
Disavanzo di amministrazione ⁽³⁾				0,00		
Utilizzo avanzo di amministrazione ⁽¹⁾				137.925,17		
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾				44.552,92		
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾				95.476,15		
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito				0,00		
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽²⁾				0,00		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.152.778,29	1.112.422,45		Titolo 1 - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato in parte corrente ⁽⁵⁾	1.471.893,20 26.120,73	1.431.562,26
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	151.521,55		149.222,74			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	349.389,96		353.185,35			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	476.891,63	284.363,33		Titolo 2 - Spese in conto capitale	594.229,38	482.740,92
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽⁵⁾				39.104,32		
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito				0,00		
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00		Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie ⁽⁵⁾				0,00		
Totale entrate finali	2.130.581,43	1.899.193,87		Totale spese finali	2.131.347,63	1.914.303,18
Titolo 6 - Accensione di prestiti	6.180,00	0,00		Titolo 4 - Rimborso di prestiti	102.324,41	89.099,86
Fondo anticipazioni di liquidità ⁽⁶⁾				0,00		
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00		Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	390.280,91	406.130,85		Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	390.280,91	371.995,86
Totale entrate dell'esercizio	2.527.042,34	2.305.324,72		Totale spese dell'esercizio	2.623.952,95	2.375.398,90
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.804.996,58	2.863.412,65		TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.623.952,95	2.375.398,90
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00	AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA		181.043,63	488.013,75	
di cui Disavanzo di competenza da debito autorizzato e non contratto (DANC)	0,00		0,00			
TOTALE A PAREGGIO	2.804.996,58	2.863.412,65		TOTALE A PAREGGIO	2.804.996,58	2.863.412,65

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023 ENTRATE		ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		488.013,75				
Disavanzo di amministrazione⁽³⁾				0,00		
Utilizzo avanzo di amministrazione⁽¹⁾				157.853,86		
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti⁽⁴⁾		0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente⁽²⁾				26.120,73		
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale⁽²⁾				39.104,32		
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>				0,00		
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie⁽²⁾				0,00		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.146.181,13	1.244.208,36		Titolo 1 - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato in parte corrente⁽⁵⁾	1.411.213,94 43.431,20	1.362.441,98
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	81.406,97		89.328,73			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	448.099,93		436.547,59			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.044.944,56	533.729,00		Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.176.100,26	502.618,69
<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale⁽⁵⁾</i>				86.906,69		
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>				0,00		
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00		Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie⁽⁵⁾</i>				0,00		
Totale entrate finali	2.720.632,59	2.303.813,68		Totale spese finali	2.717.652,09	1.865.060,67
Titolo 6 - Accensione di prestiti	55.909,00	0,00		Titolo 4 - Rimborso di prestiti	100.159,10	100.097,87
<i>Fondo anticipazioni di liquidità⁽⁶⁾</i>				0,00		
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00		Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	445.337,61	419.173,19		Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	445.337,61	422.154,27
Totale entrate dell'esercizio	3.221.879,20	2.722.986,87		Totale spese dell'esercizio	3.263.148,80	2.387.312,81
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.444.958,11	3.211.000,62		TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.263.148,80	2.387.312,81
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00	AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA		181.809,31	823.687,81	
<i>di cui Disavanzo di competenza da debito autorizzato e non contratto (DANC)</i>		0,00		0,00		
TOTALE A PAREGGIO	3.444.958,11	3.211.000,62		TOTALE A PAREGGIO	3.444.958,11	3.211.000,62

Risultato di gestione**REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011 – Anni 2019/2023**

		2019	2020	2021	2022	2023
Fondo cassa 1° gennaio		329.360,96	300.812,69	395.417,41	558.087,93	488.013,75
Riscossioni	(+)	2.002.710,75	2.232.913,67	2.335.818,16	2.305.324,72	2.722.986,87
Pagamenti	(-)	2.031.259,02	2.138.308,95	2.173.147,64	2.375.398,90	2.387.312,81
Differenza	(+)	300.812,69	395.417,41	558.087,93	488.013,75	823.687,81
Residui attivi	(+)	818.899,37	938.452,54	854.307,31	943.726,36	1.427.586,76
FPV iscritto in entrata	(+)					
Residui passivi	(-)	685.922,90	756.411,46	798.957,41	916.530,86	1.593.795,11
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	42.276,66	48.616,60	44.552,92	26.120,73	43.431,20
FPV iscritto in spesa parte capitale	(-)	71.953,60	191.393,92	95.476,15	39.104,32	86.906,69
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		319.558,90	337.447,97	473.408,76	449.984,20	527.141,57

REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011

Risultato di amministrazione di cui:	2019	2020	2021	2022	2023
Parte accantonata	210.861,00	210.886,00	244.153,57	220.968,27	148.112,76
Parte vincolata	3.253,00	24.476,84	19.409,09	2.742,21	3.239,48
Parte destinata agli investimenti	0,00	3.898,63	42.803,01	53.332,28	40.329,24
Parte disponibile	105.444,90	98.186,50	167.042,79	172.941,44	335.460,09
Totale	319.558,90	337.447,97	473.408,46	449.984,20	527.141,57

Per quanto riguarda l'anno 2023 i dati sono riferiti al pre-consuntivo e pertanto la composizione del risultato di amministrazione sarà determinata in sede di rendiconto esercizio 2023.

3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione:

Nel corso del mandato amministrativo l'avanzo di amministrazione è stato utilizzato esclusivamente per spese di investimento come di seguito indicato:

	2019	2020	2021	2022	2023
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	16.969,25	0,00	4.215,25	34.192,26	2.742,21
Spese correnti in sede di assestamento	3.561,00	0,00	24.352,75	0,00	0,00
Spese di investimento	74.881,42	65.000,00	60.572,69	103.732,91	155.111,65
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	95.411,67	65.000,00	89.140,69	137.925,17	157.853,86

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato Anno 2019	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Tributarie	334.270,96	153.138,99		5.695,29	328.575,67	175.436,68	219.182,96	394.619,64
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	3.611,64	2.461,64		500,00	3.111,64	650,00	650,00	1.300,00
Titolo 3 - Extratributarie	177.224,10	90.172,39		6.790,19	170.433,91	80.261,52	107.542,50	187.804,02
Parziale titoli 1+2+3	515.106,70	245.773,02	0,00	12.985,48	502.121,22	256.348,20	327.375,46	583.723,66
Titolo 4 - In conto capitale	146.262,13	80.784,51		4.895,61	141.366,52	60.582,01	150.362,61	210.944,62
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	29.316,11	0,00		29.316,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazione da Istituto Tesoriere/cassiere	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	20.774,75	16.633,81		922,04	19.852,71	3.218,90	21.012,19	24.231,09
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	711.459,69	343.191,34	0,00	48.119,24	663.340,45	320.149,11	498.750,26	818.899,37

* Ripetere la tabella per l'ultimo anno con rendiconto approvato

RESIDUI ATTIVI Ultimo anno con rendiconto approvato 2022	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	331.309,90	127.783,54	0,00	59.675,70	271.634,20	143.850,66	168.139,38	311.990,04
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	39.183,67	23.967,56		5,30	39.178,37	15.210,81	26.266,37	41.477,18
Titolo 3 - Extratributarie	137.497,35	57.830,77		36.838,09	100.659,26	42.828,49	54.035,38	96.863,87
Parziale titoli 1+2+3	507.990,92	209.581,87	0,00	96.519,09	411.471,83	201.889,96	248.441,13	450.331,09
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	265.202,62	180.038,26		9.994,34	255.208,28	75.170,02	372.566,56	447.736,58
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie					0,00	0,00		0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	47.000,00	0,00	0,00	23.000,00	24.000,00	24.000,00	6.180,00	30.180,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi e partite di giro	34.113,77	17.632,03		2.785,14	31.328,63	13.696,60	1.782,09	15.478,69
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	854.307,31	407.252,16	0,00	132.298,57	722.008,74	314.756,58	628.969,78	943.726,36

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato 2019	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d = (a-c)	e = (d-b)	f	g = (e+f)
Titolo 1 - Spese correnti	269.743,67	202.299,36	20.047,68	249.695,99	47.396,63	292.209,82	339.606,45
Titolo 2 - Spese in conto capitale	274.986,52	202.480,40	10.214,92	264.771,60	62.291,20	209.827,71	272.118,91
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Spese per conto terzi e partire di giro	42.927,04	31.747,43	1.059,00	41.868,04	10.120,61	64.076,93	74.197,54
Totale titoli 1+2+3+4	544.730,19	436.527,19	31.321,60	514.467,59	109.687,83	566.114,46	685.922,90

Residui Passivi Ultimo anno con rendiconto approvato 2022	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	e = (a+b-d)	f = (e-b)	f	g = (e+f)
Titolo 1 - Spese correnti	452.044,75	279.285,28	28.313,02	423.731,73	144.446,45	319.616,22	464.062,67
Titolo 2 - Spese in conto capitale	259.285,52	184.965,56	37.379,63	221.905,89	36.940,33	296.454,02	333.394,35
Titolo 3 – Spese per incremento di attivit� finanziarie				0,00	0,00		0,00
Titolo 4 – Spese per rimborso di prestiti				0,00	0,00	13.224,55	13.224,55
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere				0,00	0,00		0,00
Titolo 7 – Spese per conto di terzi e partite di giro	87.627,14	22.195,90	62,90	87.564,24	65.368,34	40.480,95	105.849,29
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	798.957,41	486.446,74	65.755,55	733.201,86	246.755,12	669.775,74	916.530,86

Residui passivi al 31.12.2022	2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021	Totale residui da ultimo rendiconto approvato 2022
TITOLO 1 SPESE CORRENTI		6.500,00	8.000,00	61.551,81	68.394,64	319.616,22
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	4.517,22	4.986,38	9.758,95	6.526,07	11.151,71	296.454,02
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.224,55
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	4.107,54	1.343,03	30.000,00	200,00	29.717,77	40.480,95
TOTALE	8.624,76	12.829,41	47.758,95	68.277,88	109.264,12	669.775,74

4.2. Rapporto tra competenza e residui

	2019	2020	2021	2022	2023
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	16,44%	18,78%	13,22%	12,42%	7,98%

5. Pareggio di bilancio

La disciplina del pareggio di bilancio costituisce per le Regioni e gli enti locali la nuova regola contabile in sostituzione del previgente patto di stabilità interno, mediante cui gli enti territoriali concorrono alla sostenibilità delle finanze pubbliche. Essa, introdotta in via definitiva nell'ordinamento con la legge di bilancio 2017, stabilisce che il bilancio è in equilibrio quando presenta un saldo non negativo, in termine di competenza tra le entrate finali e le spese finali.

Il comune nel periodo del mandato ha rispettato gli obblighi previsti dai vincoli di finanza pubblica come segue:

2019	2020	2021	2022	2023
SI	SI	SI	SI	SI

6. Indebitamento:

6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente:

	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito finale	1.100.561,37	1.072.829,01	954.140,69	851.816,28	751.657,18
Popolazione residente	2.483	2.516	2.528	2.501	2.535
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	443,24	426,40	377,43	340,59	296,51

6.2. 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	2023
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,19%	1,96%	1,62%	1,51%	1,25%

6.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata:

Nel periodo indicato l'ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti derivati.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	222,80	686,49
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	222,80	686,49
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	2.769.704,94	2.783.394,09
1.1) Terreni	0,00	0,00
1.2) Fabbricati	160.735,39	147.177,63
1.3) Infrastrutture	2.556.806,03	2.636.216,46
1.9) Altri beni demaniali	52.163,52	0,00
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	5.513.899,05	5.508.603,74
2.1) Terreni	1.813.270,47	1.813.270,47
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	3.499.600,98	3.533.615,78
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
2.3) Impianti e macchinari	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	8.266,72	966,24
2.5) Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware	0,00	1.633,49
2.7) Mobili e arredi	1.136,02	1.495,25
2.8) Infrastrutture	151.625,45	157.622,51
2.99) Altri beni materiali	39.999,41	0,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	623.263,38	488.002,54
Totale immobilizzazioni materiali	8.906.867,37	8.780.000,37
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	1.055.568,04	1.290.362,46
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese partecipate	1.055.568,04	1.290.362,46
c) altri soggetti	0,00	0,00
2) Crediti verso	0,00	0,00
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.055.568,04	1.290.362,46
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	9.962.658,21	10.071.049,32
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti		

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2019	ANNO 2018
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	909.897,06	860.820,65
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		0,00	5.111,73
2) Risconti attivi		0,00	56,14
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	5.167,87
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	10.872.555,27	10.937.037,84

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	1.535.470,81	1.535.470,81
II) Riserve	7.343.730,76	7.520.253,00
a) da risultato economico di esercizi precedenti	93.374,13	0,00
b) da capitale	0,00	0,00
c) da permessi di costruire	0,00	0,00
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	6.294.957,39	6.308.646,54
e) altre riserve indisponibili	955.399,24	1.211.606,46
III) Risultato economico dell'esercizio	115.984,83	152.101,14
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	8.995.186,40	9.207.824,95
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	4.299,00	5.000,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.299,00	5.000,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	934.561,37	1.085.145,64
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d) verso altri finanziatori	934.561,37	1.085.145,64
2) Debiti verso fornitori	424.112,95	393.914,08

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	99.674,70	60.972,44
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	27.435,58	20.131,71
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	13.352,30	6.311,87
e) altri soggetti	58.886,82	34.528,86
5) Altri debiti	162.135,25	132.770,71
a) tributari	30.115,86	51.115,02
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.295,09	186,91
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	121.724,30	81.468,78
TOTALE DEBITI (D)	1.620.484,27	1.672.802,87
E) RATEI E RISCOINTI		
I) Ratei passivi	5.498,40	51.410,02
II) Risconti passivi	247.087,20	0,00
1) Contributi agli investimenti	247.087,20	0,00
a) da altre amministrazioni pubbliche	247.087,20	0,00
b) da altri soggetti	0,00	0,00
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	252.585,60	51.410,02
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	10.872.555,27	10.937.037,84
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	108.731,86	61.996,40
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	108.731,86	61.996,40

STATO PATRIMONIALE

	ANNO 2022	ANNO 2021
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	2.923.726,27	2.574.856,14
1.1) Terreni	0,00	0,00
1.2) Fabbricati	148.752,27	152.775,57
1.3) Infrastrutture	2.727.558,68	2.373.097,80
1.9) Altri beni demaniali	47.415,32	48.982,77
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	6.019.612,69	5.843.496,33
2.1) Terreni	1.813.270,47	1.813.270,47
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	3.692.933,78	3.564.510,15
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3) Impianti e macchinari	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	9.552,53	10.253,54
2.5) Mezzi di trasporto	25.473,60	0,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware	185,25	755,06
2.7) Mobili e arredi	2.052,25	2.479,22
2.8) Infrastrutture	164.217,11	148.639,39
2.99) Altri beni materiali	311.927,70	303.588,50
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	576.604,41	816.198,09
Totale immobilizzazioni materiali	9.519.943,37	9.234.550,56
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	1.156.447,38	1.124.615,51
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese partecipate	1.156.447,38	1.124.615,51
c) altri soggetti	0,00	0,00
2) Crediti verso	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2022	ANNO 2021
a) altre amministrazioni pubbliche	11.904.930,00	11.557.490,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.156.447,38	1.124.615,51
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	10.676.390,75	10.359.166,07
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	849,53	560,17
Totale rimanenze	849,53	560,17
II) Crediti		
1) Crediti di natura tributaria	104.463,33	118.120,71
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	100.842,78	105.084,52
c) Crediti da Fondi perequativi	3.620,55	13.036,19
2) Crediti per trasferimenti e contributi	481.223,76	304.386,29
a) verso amministrazioni pubbliche	395.773,41	297.183,15
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	85.450,35	7.203,14
3) Verso clienti ed utenti	53.191,07	87.036,69
4) Altri Crediti	85.390,07	115.054,08
a) verso l'erario	5.658,29	4.785,68
b) per attività svolta per c/terzi	15.157,04	34.113,77
c) altri	64.574,74	76.154,63
Totale crediti	724.268,23	624.597,77
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	488.013,75	558.087,93
a) Istituto tesoriere	488.013,75	558.087,93
b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali	10.632,04	9.656,82
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	498.645,79	567.744,75
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.223.763,55	1.192.902,69
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	4.784,92	5.423,75
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	4.784,92	5.423,75

7.2. Riconoscimento debiti

fuori bilancio.

Nel corso del mandato amministrativo in oggetto non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

8. Spesa per il personale.

8.1. Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato, considerando sia il personale dipendente del Comune e sia dell'Istituzione Casa di Riposo di Caltrano e pertanto viene considerata la spesa di personale sulle spese correnti complessive del Comune e della Casa di Riposo. Per l'anno 2023 si rispetta il limite di spesa del personale ma i dati verranno determinati in sede di approvazione del rendiconto 2023:

Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	905.529,77	905.529,77	905.529,77	905.529,77	905.529,77
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	902.176,15	884.655,07	849.517,72	848.132,31	775.157,75
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	38,40%	36,19%	34,19%	38,48%	28,31%

* Linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Spesa personale</u> Abitanti	188,32	168,98	159,23	172,55	183,91

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Abitanti</u> Dipendenti	103,46	100,64	109,91	108,74	133,42

8.4. Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente: si.

8.5. Indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge: con determina del Segretario Comunale nr. 1 del

12.01.2023 è stato assunto un dipendente in deroga della spesa del personale a tempo determinato dell'anno 2009 in base alla pronuncia della corte dei conti sezione autonomie nr. 1/SEZAUT/2017/QMIG.

Limite spesa lavoro flessibile	2019	2020	2021	2022	2023
0	/	/	/	/	21.405,86

8.6. Fondo risorse decentrate.

Si indica l'evoluzione della consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata nel rispetto delle normative vigenti negli anni considerati:

	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo risorse decentrate	117.325,17	116.655,94	119.655,94	118.448,44	126.027,81

8.7. Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 (acquisizione all'esterno di servizi prodotti originariamente al proprio interno) e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007 (trasferimento delle risorse umane, finanziarie e strumentali in misura adeguata alle funzioni esercitate mediante società, enti, consorzi o altri organismi) (esternalizzazioni): **(non ricorre la fattispecie)**.

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti.

- Attività di controllo:

L'Ente, nel corso del mandato 2019 – 2023, non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

- Attività giurisdizionale:

L'Ente, nel corso del mandato 2019 – 2023, non è stato oggetto di sentenze

2. Rilievi dell'organo di revisione.

Non risultano rilievi per irregolarità contabili nel periodo del mandato amministrativo.

3. Azioni intraprese per il contenimento della spesa

L'ente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica sul contenimento della spesa previsti dalle normative in vigore, ponendo particolare attenzione al monitoraggio della spesa corrente correlata al taglio di risorse dell'ente e adottando ove possibile, piani di razionalizzazione e contenimento delle spese, pur garantendo la qualità dei servizi offerti alla popolazione.

PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI E PARTECIPATI

1.1 **Organismi Controllati:** Non vi sono società/enti controllati ma esclusivamente partecipate

1.2 Organismi partecipati:

Si riportano gli enti/società/ di cui il Comune detiene una partecipazione:

VIACQUA S.P.A, società con totale partecipazione pubblica, (nata dalla fusione di Alto Vicentino Servizi spa e Acque Vicentine spa) con sede a Vicenza in Viale dell'Industria 23 – effettua la gestione del servizio idrico integrato in 69 comuni della provincia di Vicenza – Percentuale di partecipazione del Comune di Caltrano: **0,52 %**

CONSIGLIO DI BACINO BACCHIGLIONE, con sede legale in via Palladio n. 124 – località Novoledo - Comune di Villaverla (Prov. di Vicenza) è l'Ente d'Ambito a cui la Regione Veneto, con la L. R. n. 17 del 27.04.2012, ha affidato il compito di programmazione, regolazione e controllo del ciclo integrato dell'acqua per il territorio di propria competenza costituito da 140 Comuni appartenenti alle province di Padova (60), Venezia (1) e Vicenza (79). Percentuale di partecipazione del Comune di Caltrano **0,238%**.

IMPIANTI ASTICO S.R.L., società patrimoniale a totale partecipazione pubblica, con sede a Thiene (VI) in Via San Giovanni Bosco n. 77/B – effettua la gestione del patrimonio immobiliare strumentale al servizio idrico integrato – Percentuale di partecipazione del Comune di Caltrano: **2,571%**.

ALTO VICENTINO AMBIENTE S.R.L., società a totale partecipazione pubblica, con sede a Schio (VI) in Via Lago di Pusiano n.4 – effettua la gestione dei rifiuti urbani e speciali – Percentuale di partecipazione del Comune nella misura dell'**1,26%**.

PASUBIO TECNOLOGIA SRL società a totale partecipazione pubblica con sede a Schio (VI), in Via XXIX Aprile n. 6 - assicura la produzione di beni e servizi strumentali, di supporto alla funzione amministrativa pubblicistica nel campo dell'Information Communication Technology necessaria per provvedere al perseguimento dei fini istituzionali degli enti soci. La stessa è titolare di specifica autorizzazione ministeriale ai sensi dell'art. 6 del Codice delle Comunicazioni; l'attività connesse all'installazione ed alla fornitura di reti e servizi deve essere resa ad uso esclusivo dei soci per adempiere ad obblighi di comunicazione elettronica stabilita dalla normativa di settore. Percentuale di partecipazione del Comune nella misura dell'**1,053%**.

MONTAGNA VICENTINA SOCIETA' COOPERATIVA – G.A.L. Gruppo di azione locale – con sede in Asiago – 36012 Piazza della Stazione n. 1 – quota di partecipazione del Comune di Caltrano del **4,17%**.

La società cooperativa Montagna Vicentina si occupa di: sostegno e affermazione nelle zone rurali delle attività compatibili e sostenibili con l'ambiente che realizzano ed offrono i propri prodotti con adeguati requisiti di qualità; mantenimento di un tessuto socio economico sufficientemente diversificato, riferito principalmente ad un insieme integrato di piccole imprese e prestatori di servizi sia pubblici che privati, attive in settori di attività economica diversi, riferiti al tema catalizzatore del Piano di Sviluppo territoriale.

CONSIGLIO DI BACINO "VICENZA" afferente il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani nel territorio regionale, in conformità dell'art. 30 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, e secondo quanto previsto dalla Legge regionale 31 dicembre 2012, n. 52, recante "Nuove disposizioni per l'organizzazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ed attuative dell'articolo 2, comma 186-bis della legge 23 dicembre 2009, n. 191, con una quota di partecipazione dello **0,38%** ;

AZIENDA U.L.S.S. N. 7 PEDEMONTANA con sede a Bassano del Grappa costituita ai sensi ed effetti della legge regionale n. 19/2016 che ha apportato notevoli mutamenti all'assetto organizzativo delle Aziende ULSS del Veneto. In particolare, l'art. 14, comma 4, punto c) ha previsto, a far data dal 01/01/2017, la soppressione dell' ULSS n. 4 Alto Vicentino e l'incorporazione nell'azienda ULSS n. 3 Bassano del Grappa che ha modificato la propria denominazione in "Azienda ULSS n. 7 Pedemontana, con sede legale a Bassano del Grappa.

C.E.V. CONSORZIO ENERGIA VENETO con sede a Verona in Corso Milano n. 53, il consorzio è un'aggregazione di circa 1170 enti, di cui oltre 1000 sono Comuni creato per individuare soluzioni efficienti nel campo del risparmio energetico - Percentuale di partecipazione del Comune nella misura del **0,08%**

B.I.M. BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL BACCHIGLIONE con sede a Schio (VI) in Via Pasini n. 33 consorzio nato per la tutela del patrimonio montano e per la gestione delle risorse idriche - Percentuale di partecipazione del Comune nella misura del **2,76%**

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO COMUNALE: Il Comune di Caltrano ha gestito in amministrazione diretta dal 1990 e fino al 30 giugno 2013, la casa di riposo comunale. Con decorrenza 01/07/2013, è stato modificato l'assetto organizzativo di tale struttura. Con delibera di Consiglio Comunale n. 4 in data 11/02/2013 è stata costituita "l'Istituzione comunale per i servizi socio-sanitari". Tale strategia organizzativa consente una gestione più efficiente del servizio in virtù dell'ampia autonomia organizzativa attribuita a tale modello e di una migliore fruizione delle attività socio-assistenziali.

CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO con sede a Schio (VI) in Via Pasini che gestisce il servizio di polizia locale, in convenzione per il Comune di Caltrano.

Ai sensi del D.Lgs. n. 175/2016 (TUSP), e in particolare l'art. 20, l'amministrazione comunale ha provveduto alla ricognizione al 31 dicembre di ogni anno delle società in cui il Comune di Caltrano detiene partecipazioni, dirette o indirette, da ultimo con deliberazione di Consiglio Comunale nr. 42 del 27.12.2023.

1.3 Organismi strumentali:

ISTITUZIONE CASA DI RIPOSO COMUNALE: Nel periodo del mandato amministrativo l'Ente ha confermato l'assetto organizzativo di tale struttura tramite "Istituzione" comunale per i servizi socio-sanitari". Con deliberazione di Giunta Comunale n. 36/2018 è stato approvato lo schema di accordo con l'IPAB Casa di riposo Rossi" di Arsiero, ai sensi dell'art. 15 della Legge n. 241/1990, per la gestione delle funzioni amministrative e direzionali dell'Istituzione - Casa di riposo Caltrano, per il periodo dal 15/04/2018

al 31/12/2019, al fine di avviare una collaborazione, condividendo esperienze e relazioni anche nelle materie di assunzione di personale, finanziaria e contrattuale. Pertanto le funzioni di direttore sono svolte dal direttore della Casa di Riposo di Arsiero.

Tale accordo è stato integrato, giusta determinazione dell'Istituzione "casa di riposo di Caltrano" n. 42 del 24/09/2018 con l'affidamento di servizi tecnici di manutenzione ordinaria dell'immobile, sede dell'Istituzione, tramite la presenza di personale della Casa di Riposo di Arsiero per n. 5 ore/settimanali.

La collaborazione con l' IPAB " Casa di Riposo Rossi" di Arsiero per la gestione amministrativa e direzionale ha consentito di migliorare la qualità dei servizi sociali resi, razionalizzando le attività gestionali.

L'ulteriore affidamento all' IPAB di Arsiero della gestione finanziaria dell'Istituzione Casa di Riposo di Caltrano, già prevista nell'accordo originario (delibera giunta comunale n. 36/2018), comporta l'utilizzo di maggiori risorse umane da parte dell'ente convenzionato e pertanto è emersa la necessità di prolungare nel tempo la durata dell'accordo, anche per ammortizzare i costi di nuove assunzioni.

Con deliberazione di giunta comunale n. 41 in data 29.04.2019 si è provveduto alla modifica del vigente accordo prolungando la scadenza al 31.12.2020 e disciplinando l'utilizzo di nuovo personale per la gestione dei servizi finanziari. Con deliberazione di giunta comunale n. 83 in data 09/12/2020 si è provveduto alla proroga dell'accordo, prolungando la scadenza al 31/12/2021.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24/11/2021 ha espresso l'indirizzo di proseguire con l'accordo di programma con l'Ipab Casa di Riposo di Arsiero per la gestione integrata di funzioni direzionali/amministrative e manutentive dal 01/01/2022 al 30/06/2024. La giunta comunale ha recepito e approvato l'accordo con deliberazione n. 80 del 13.12.2021.

Caltrano, 26 marzo 2023

IL SINDACO
Sandonà Dott. Luca

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico -finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del Tuoel o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Caltrano _____

L'organo di revisione economico finanziario

Marchiori Dott. Marco