

COMUNE DI VALLE DI CADORE

PROVINCIA DI BELLUNO

Relazione di inizio mandato

Anno 2020

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNO 2020

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

Premessa

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

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

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

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

INDICE

PARTE I - DATI GENERALI.....	5
1.1 - Popolazione residente al 31/12.....	5
1.2 - Organi politici.....	5
1.3 - Struttura organizzativa.....	6
1.4 - Condizione giuridica dell'Ente.....	6
1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente.....	6
1.6 - Situazione di contesto interno/esterno.....	7
2 - Condizione di ente strutturalmente deficitario.....	11
PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITÀ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA ALL'INIZIO DEL MANDATO.....	12
1 - Attività amministrativa - Sistema ed esiti dei controlli interni.....	12
1.1 - Controllo di regolarità amministrativa e contabile.....	12
1.2 - Controllo e salvaguardia degli equilibri finanziari.....	13
1.3 - Controllo di gestione.....	14
1.4 - Controllo strategico.....	17
Come previsto:.....	17
1.5 - Valutazione delle performance.....	17
Con deliberazione di Giunta Comunale n. 4 del 10/01/2019 è stato approvato il nuovo sistema di misurazione e valutazione della performance in attuazione del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 74, recante modifiche al D.Lgs. 27 ottobre 2009 n. 150.....	17
1.6 - Controllo sulle società partecipate/controllate.....	17
Ai sensi dell'art. 147-quater del TUEL, l'Ente monitora costantemente l'andamento delle società partecipate e controllate, definendo annualmente all'interno del Documento Unico di Programmazione (DUP) obiettivi gestionali mirati a risultati qualitativi e quantitativi dei servizi resi.....	17
PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.....	18
1 - Sintesi dei dati finanziari a Consuntivo del Bilancio dell'Ente.....	18
2 – Equilibri di bilancio.....	20
3 - Quadro riassuntivo della gestione di competenza.....	24
4 - Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione.....	24
5 - Utilizzo avanzo di amministrazione.....	25
6 - Gestione dei residui.....	26
6.1 – Totale residui di inizio mandato.....	26
6.2 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.....	27
6.3 - Rapporto tra competenza e residui.....	28
7 - Saldo di Finanza Pubblica.....	28
8 - Indebitamento.....	29
8.1 - Situazione indebitamento.....	29
8.2 - Evoluzione indebitamento.....	29
8.3 - Rispetto del limite di indebitamento.....	30
8.4 - Utilizzo strumenti di finanza derivata.....	30
8.5 - Rilevazione flussi degli strumenti di finanza derivata.....	30

9 - Stato patrimoniale in sintesi.....	31
10 - Conto economico in sintesi.....	32
11 - Riconoscimento debiti fuori bilancio.....	32
12 - Spesa per il personale.....	33
12.1 - Andamento della spesa del personale.....	33
12.2 - Spesa del personale pro-capite.....	33
12.3 - Rapporto abitanti/dipendenti.....	34
12.4 - Lavoro flessibile.....	34
12.5 - Spesa per lavoro flessibile.....	34
12.6 - Limiti assunzionali aziende speciali e Istituzioni.....	34
12.7 - Fondo risorse decentrate.....	34
12.8 - Esternalizzazione servizi.....	34
PARTE IV – AZIONI CHE SI INTENDE INTRAPRENDERE PER CONTENERE LA SPESA.....	35
PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI.....	36
1 – Liquidazione di società e partecipazioni.....	36
4 - Organismi controllati.....	36

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 - Popolazione residente al 31/12

2019
1863

1.2 - Organi politici

GIUNTA COMUNALE

<i>Carica</i>	<i>Nominativo</i>
Sindaco	HOFER Marianna
Vicesindaco	SACCHET Stefano
Assessore	MARANGON Gianfranco
Segretario	BATTIATO Salvatore

CONSIGLIO COMUNALE

<i>Carica</i>	<i>Nominativo</i>
Sindaco	HOFER Marianna
Consigliere	SACCHET Stefano
Consigliere	DEL FAVERO Angelo detto "Lino"
Consigliere	MARINELLO Armida
Consigliere	D'AMBROS ROSSO Diego
Consigliere	BOVALO Antonio
Consigliere	MARANGON Gianfranco
Consigliere	TARDELLA Laura
Consigliere	TOSCANI Matteo
Consigliere	DEL FAVERO Stefano
Consigliere	OLIVO Igor
Segretario	BATTIATO Salvatore

1.3 - Struttura organizzativa

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

Segretario: DOTT. BATTIATO SALVATORE

Numero dirigenti: -

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente : 10

Organigramma	
ORGANIZZAZIONE	
	AREA TECNICA, Responsabile: geom. Antonio Toffoli
	LAVORI PUBBLICI
	UFFICIO TECNICO
	OPERAI COMUNALI
	PARERE CONTABILE, Responsabile: dott.ssa Daniela Disca
	AREA AMMINISTRATIVA - FINANZIARIA, Responsabile: dott.ssa Daniela Disca
	COMMERCIO
	ANAGRAFE
	SEGRETERIA
	LEVA MILITARE
	MESSI NOTIFICATORI
	RAGIONERIA
	TRIBUTI
	ELETTORALE

1.4 - Condizione giuridica dell'Ente

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

1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente

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

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

1.6 - Situazione di contesto interno/esterno

Di seguito sono descritte, in sintesi, iniziative da realizzate durante il mandato per ogni settore/servizio fondamentale:

AMMINISTRAZIONE

Desideriamo mantenere il rapporto con la cittadinanza, garantendo la più ampia disponibilità a qualsiasi problematica. A tal fine la Cittadinanza verrà ricevuta dal Sindaco o dai Consiglieri con orari ampi e, previo appuntamento anche nella giornata di sabato.

Miglioreremo ulteriormente la programmazione delle opere pubbliche, predisponendo un calendario di tutte le progettazioni previste da realizzare nel corso del mandato.

Porteremo a termine la procedura di assunzione di un operaio per il settore tecnico manutentivo, grazie al quale si potrà garantire la gestione in economia del servizio di scuolabus che, salvo obblighi di legge, verrà garantito in forma gratuita sia per la scuola Materna Maria Ausiliatrice che per la scuola elementare.

Permarranno le iniziative comunali di "adotta un sentiero" e "sfalcia un prato", affiancandole ad ulteriori iniziative rivolte ai privati e/o al settore del volontariato.

La comunicazione avrà ampio spazio, anche attraverso l'utilizzo della stampa e dei social network, non trascurando la comunicazione con "i vecchi modi" pubblicando sulle bacheche comunali con cadenza trimestrale gli avvenimenti del Comune.

Renderemo più intuitivo il sito internet istituzionale e svilupperemo un collegamento diretto con i cittadini.

Ogni notizia e /o evento rilevante del nostro Comune verrà inserito in un apposito spazio del sito e, per chi lo volesse, arriverà notifica tramite messaggio di posta elettronica, previa iscrizione.

In questo modo le comunicazioni potranno essere tempestive anche in casi quali allerte emanate dalla Protezione Civile, interruzioni dell'acquedotto e della linea elettrica.

1. SANITA'

La competente squadra messa in campo, intende portare nelle sedi competenti proposte concrete ed aggiornabili.

Si avrà cura di accantonare risorse per eventuali situazioni emergenziali di natura sanitario-economica per aiuti alle famiglie ed attività commerciali. Inoltre, consapevoli dell'importanza della sanità in montagna, siamo favorevoli al volo notturno, all'esigenza di far rimanere un centro attivo l'Ospedale di Pieve di Cadore, per la gestione di qualsiasi emergenza.

Valuteremo l'opportunità di creare un poliambulatorio a Valle di Cadore, attivando anche un progetto sperimentale a stretto contatto con la popolazione denominato "infermiere di comunità".

2. AGRICOLTURA E COMMERCIO

Intendiamo censire i terreni incolti per realizzare un importante progetto di recupero dei pascoli e di trasformazione dei terreni incolti che possano essere utilizzati per lo sfalcio. A tal fine siamo consapevoli dell'importanza di un confronto ed una collaborazione con le Aziende Agricole locali per valorizzare il nostro territorio anche in chiave agrituristica. Ciò anche attraverso risorse e progetti per la manutenzione delle Casere presenti nel nostro territorio. Tale recupero e valorizzazione del territorio avrà certamente risvolti in termini di sviluppo turistico ed occupazionale.

Vogliamo dare impulso al commercio ponendo particolare attenzione alle nuove aperture, con forme di riduzione sulla parte variabile della tassa rifiuti, per un periodo determinato di tempo che consentirà e favorirà l'insediamento sul territorio di nuove attività. A questo si cercherà di affiancare un servizio di raccolta rifiuti specifico per le attività commerciali, che consenta di ridurre il costo valorizzando la raccolta differenziata.

Verrà agevolata, a seguito delle esigenze logistiche legate al Covid 19, l'utilizzo di aree all'aperto e l'eventuale costruzione di terrazze.

Ulteriori iniziative, per consentire lo sviluppo del commercio sul territorio, potranno interessare gli adempimenti connessi alla gestione delle attività stesse, quali aiuti al sostenimento dei sempre più ingenti costi per l'utilizzo di strumentazioni di incasso quali i POS.

3. SOCIALE

Vogliamo sviluppare un progetto di residenza popolare, anche in collaborazione con l'Ente Ater, utilizzando un immobile comunale in via di identificazione.

Continuerà il servizio di trasporto anziani ad opera dei Volontari e proseguirà l'iniziativa della festa annuale riservata ai "non più giovani", che intendiamo estendere anche ai residenti AIRE.

Per aiutare le persone anziane a sostenere i costi del trasporto si sottoscriverà una convenzione con un proprietario di licenza di noleggio con conducente che garantirà determinati prezzi.

A fini informativi e divulgativi si cercherà di organizzare una serie di incontri su vari temi quali: sicurezza, psicologia, pedagogia, tradizioni popolari, ecc...

4. PARCO GIOCHI E TEMPO LIBERO

Proseguirà l'opera di messa in sicurezza ed abbellimento dei parchi giochi presenti sul territorio comunale.

L'intenzione è quella di realizzare, con l'ausilio di nuovi materiali e tecniche, un parco giochi fruibile anche nei mesi invernali.

Continuerà l'importante organizzazione degli eventi del CINEFORUM, MUSICA DA VEDERE e dei vari concerti.

Verranno seguitate, in collaborazione con le associazioni, le iniziative natalizie dell'accensione dell'albero di Natale e del Mercatino Natalizio.

Verrà inoltre garantita la più ampia collaborazione per la prosecuzione delle serate di ballo liscio.

5. TURISMO

Con l'ausilio di professionisti, vogliamo ampliare e regolamentare la zona camper già esistente presso il campo sportivo Tita Cromaro, creare un'area Trial Park ed eseguire uno studio per una possibile zip line panoramica.

Per stare al passo con i tempi e con la tecnologia riteniamo, grazie alla collaborazione con le Pro Loco di Valle e di Venas, di affiancare ad una mappatura "tradizionale" dei sentieri, anche una di tipo multimediale da fruire con un'App. Sempre con lo strumento dell'App vorremmo rendere disponibile il materiale turistico relativo al comune ed alle strutture presenti sul territorio, per una maggiore conoscenza ed accessibilità del turista.

Intento principale è quello di valorizzare l'ambiente e le strutture turistiche del territorio, anche creando un percorso ciclo-pedonale-culturale per la riscoperta delle nostre chiese.

Vogliamo valorizzare la pista ciclabile inserendo la possibilità di stazionare punti di osservazione della flora e della fauna locale, attraverso delle batboxes e degli ecosistemi predisposti.

A seguito dell'importante manutenzione della strada silvo pastorale che, dalla diga di Valle porta alla Casera del Conte, rendendo tale tratto transitabile anche con le mountain bike ed e-bike, si ritiene opportuno pensare ad una ristrutturazione della Casera del Conte per restituirla alla collettività.

6. GIOVANI E FAMIGLIE

Riteniamo che i giovani siano il futuro ed in quanto tale una risorsa importante per il paese, per questo vogliamo coinvolgere i giovani nella vita amministrativa per renderli edotti sul significato del senso civico e della conoscenza del territorio. Abbiamo il desiderio di eleggere il sindaco dei giovani.

Crediamo fortemente nel progetto di riqualificazione della palestra sita nell'ex Latteria e parteciperemo ai vari bandi con l'intento di reperire i fondi sufficienti a dar vita al progetto.

In tema di politiche per le famiglie verrà riconfermato il bonus Asilo, ad ausilio delle famiglie residenti per il pagamento della retta della scuola Maria Ausiliatrice di Valle di Cadore. Valuteremo l'istituzione del servizio di dopo scuola in collaborazione con la scuola Maria Ausiliatrice con eventuale fruizione del servizio mensa.

Ulteriore supporto economico alle famiglie residenti di possibile introduzione sarà il bonus abbonamento per sostenere le spese del trasporto pubblico necessario all'istruzione dei propri figli.

7. ASSOCIAZIONI

Non mancherà il consueto supporto a TUTTE le associazioni presenti sul territorio.

Massima attenzione alle esigenze e problematiche delle stesse.

Pieno supporto alle abituali e consolidate feste e manifestazioni paesane.

8. SCUOLE ELEMENTARI E ASILO

Si continuerà a dare particolare attenzione e sostegno economico alle esigenze, problematiche ed eventuali nuove idee della scuola materna Maria Ausiliatrice ed elementare per far sì che mantengano gli attuali livelli di qualità ed efficienza.

9. PARROCCHIE DI SAN MARTINO E SAN MARCO

Oltre a continuare, supportati dal contributo economico Regionale, l'importante monitoraggio della Chiesa di San Martino, sono previsti ulteriori interventi che interesseranno le parrocchie del comune.

Si intende ridurre definitivamente la superficie boschiva e dare nuovo "lustrò" alla Chiesa di San Martino, collaborando con la stessa per sistemare ed abbellire la superficie scoperta ed il piazzale circostante la Chiesa, predisponendo anche un'apposita illuminazione.

Si metterà in sicurezza, con il supporto della Curia, il muro di Valle della Chiesa di San Marco di Venas. Oltre a destinare un contributo per il completamento del tetto sempre della Chiesa di San Marco.

Massima collaborazione sarà garantita per il funzionamento e la promozione degli eventi presso il cinema Antelao, intervenendo anche per la sistemazione dei percorsi di accesso al cinema (rampa e scalinata).

10. RAPPORTI CON SOCIETÀ PARTECIPATE ED ALTRI ENTI

Servizi essenziali del Comune, come l'acquedotto, sono erogati da società partecipate dal Comune, situazione che richiede un'intensificazione del "controllo" politico ed operativo per poter sfruttare al meglio le opportunità che di volta in volta si presenteranno. Caso esemplificativo è quello di interventi (ad esempio in occasione di scavi) sul territorio comunale per l'implementazione di un servizio e/o lavori di sistemazione. La coordinazione con i vari enti interessati allo scavo potrà far sì che lo stesso venga effettuato una sola volta per la realizzazione contestuale di differenti servizi, con minor disagio per la popolazione.

11. VIABILITÀ E SICUREZZA STRADALE

La collaborazione con ANAS ha portato importanti risultati, anche se non risolutivi. La galleria che verrà edificata per bypassare la curva all'altezza dell'abitato di Costa e la demolizione della casa all'altezza dell'ufficio turistico ne sono l'esempio. Tali interventi aiuteranno a risolvere la situazione del traffico in punti nevralgici, ma siamo pronti a sviluppare nuove idee e progetti per cercare di superare le criticità legate al traffico stradale.

Verrà programmata su base quinquennale, grazie all'ausilio di fondi annuali certi, una dettagliata manutenzione straordinaria di strade e marciapiedi del territorio comunale, e questi ultimi verranno completati ove mancanti. Intendiamo posare dei limitatori di velocità (dossi artificiali) nelle vie principali del paese, luoghi in cui sta diventando sempre più pericoloso far convivere bambini che giocano, biciclette e traffico di auto.

12. VENAS

E' necessario mettere in sicurezza la scalinata che da via In Col porta a via Maestra fino a via Soravia e sistemare la pavimentazione di fronte al Bar Posta.

Programmeremo una manutenzione straordinaria (asfaltatura e rinforzo dei muri) della strada che porta ai Forti di Landro.

Verrà valutata la possibilità di rendere accessibile ai disabili l'ambulatorio di Venas o, se ciò non fosse possibile, di spostare l'ambulatorio presso un altro immobile comunale sempre nella frazione di Venas, anche grazie alla disponibilità della Curia.

E' in corso già da mesi, in collaborazione con la parrocchia, un progetto per adibire un fabbricato "polifunzionale" al servizio della Comunità di Venas, in grado di destinare spazi sia ai ragazzi, dalla dottrina

alle attività socio culturali, sia alla collettività (ambulatorio, archivio parrocchia, saletta riunioni...). Oltre a ricavare un alloggio per custode o un'eventuale famiglia.

Particolare attenzione sarà rivolta a dotare l'immobile di isolamenti, impianti e tecnologie moderne ad alto risparmio energetico e massima duttilità. Intendiamo anche avviare la manutenzione della Casera Sette Fede.

13. VALLESINA

Verrà avviata la progettazione per il ripristino del muro di sostegno lungo la strada che porta a Vallesina.

Si porterà a termine la messa in sicurezza della strada che serve per l'abitato di Vallesina di sopra.

Attenzione continua sarà riservata alla manutenzione delle strade comunali nel territorio di Vallesina.

14. STRADE SILVO PASTORALI – PERMESSI

Siamo in grado di garantire a tutti i residenti un permesso permanente di transito sulle strade silvo pastorali del territorio comunale, consentendo di raggiungere boschi e sentieri.

Continuerà l'importante opera di sistemazione delle tante strade silvo pastorali presenti nel territorio.

Sarà portato a termine, grazie al contributo Avepa, l'adeguamento della strada forestale di le Nove Bocciadan per un importo totale di €. 281.000,00. La strada che porta al Rifugio Costapiana sarà messa in sicurezza grazie ad un progetto di €. 300.000,00 finanziato dalla regione Veneto.

15. URBANISTICA

A seguito dell'adozione del PAT si darà avvio alla redazione del Piano degli interventi con l'obiettivo di dare concreta risposta alle richieste della popolazione, in particolare sui volumi accessori e sul recupero dei volumi esistenti.

Le possibilità di intervento concesse sugli edifici dei centri storici (Costa, Fies, San Rocco, Suppiane, ecc...) saranno esplicitate in apposite "schede" fruibili dalla popolazione.

La galleria di futura costruzione funge, infine, da stimolo per il recupero della Borgata di Costa, con l'ambizioso progetto di trasformarla in uno dei borghi più Belli d'Italia.

16. IMPIANTI SPORTIVI

Vogliamo dotare il campo di erba sintetica di ulteriori parcheggi da realizzare presso l'ex parco giochi sotto la scuola materna. Per quanto riguarda il campo da tennis l'intenzione è di affidare uno studio per la realizzazione di una copertura idonea. Inoltre è prevista la sostituzione dei corpi illuminanti sia del campo da calcetto che del campo da tennis.

17. CIMITERI

Abbiamo previsto la messa in sicurezza del muro a monte del cimitero di Valle di Cadore, ricavando al contempo nuovi ossari. E' necessario ripristinare, mettendola a norma, almeno una cella mortuaria ancora da individuare se sita nel cimitero di Valle o di Venas.

Il rispetto degli obblighi in termini di altezza delle tombe sarà oggetto di maggior controllo.

In occasione dello sfalcio dell'erba del cimitero di Valle lo stesso sarà comunicato all'ingresso del cimitero, con dieci giorni di anticipo, in modo da arrecare il minor disagio possibile.

18. ILLUMINAZIONE PUBBLICA

Continueremo l'ambizioso progetto di efficientamento energetico già in atto, grazie al quale si potrà usufruire in tempi ragionevoli, di importanti riduzioni di spesa per l'illuminazione pubblica e la manutenzione dell'impianto. Tale processo di efficientamento è stato finanziato con risorse proprie dell'amministrazione, gestendo senza intermediari le attività connesse e potendo usufruire in questo modo direttamente ed in tempi brevi dei vantaggi della riduzione dei costi per spesa di illuminazione, orientando tale risparmio economico verso un ulteriore vantaggio energetico consistente nella sostituzione anche delle ultime lampade "ad alto consumo".

19. POST VAIA

Sarà portata a termine l'importante opera di ricostruzione Post-Vaia che, in collaborazione con la Regione Veneto ed il soggetto attuatore delegato, porterà al completamento delle seguenti opere:

- Strada di Fisterna-Pian de Jaluco;
- Ex provinciale di Cibiana;
- Messa in sicurezza siti valanghivi Venas;
- Strada forestale Levinas-Piei.

2 - Condizione di ente strutturalmente deficitario

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

2019					
Parametro	Tipologia indicatore	Soglia	Valore	SÌ	NO
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti)	maggiore del 48%	32,76		X
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente)	minore del 22%	55,13		X
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente)	maggiore di 0	0,00		X
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari)	maggiore del 16%	8,31		X
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio)	maggiore del 1,20%	0,00		X
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati)	maggiore del 1,00%	0,00		X
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)]	maggiore dello 0,60%	0,00		X
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	minore del 47%	52,60		X
Sulla base dei parametri suindicati l'Ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie					X

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

1 - Attività amministrativa - Sistema ed esiti dei controlli interni

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

1.1 - Controllo di regolarità amministrativa e contabile

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

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

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

1.2 - Controllo e salvaguardia degli equilibri finanziari

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

- all'art. 81 della Costituzione;
- al Principio Contabile Applicato concernente la programmazione di Bilancio allegato al Decreto Legislativo 118 del 23/06/2011;
- all'art. 147-quinques del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali".

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

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

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

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

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

1.3 - Controllo di gestione

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

<i>Obiettivi strategici/operativi 2020</i>	
0101 – Organi istituzionali	
	010101 - Adeguamento normativo e innovazione
	010102 - Revisione regolamenti
	010103 – Revisione statuto e regolamento del Consiglio comunale
0102 – Segreteria generale	
	010102 - - Adozione del documento informatizzato e del fascicolo informatico
	010202 - Aggiornamento informazione e modulistica pubblicata sul sito comunale
	010203 - Anticorruzione
	010204 - Controllo di gestione
	010206 - Firma digitale per flussi documentali
	010207 - Informatizzazione dei processi interni e gestione protocollo informatico
	010209 - Servizi erogati ai cittadini via web
	010210 - Trasparenza
0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	
	010301 - Adeguamento alla normativa
	010302 - Attuazione del controllo sulle partecipate
	010303 - Controllo dell'andamento delle entrate e delle spese sia in termini di competenza che di cassa
	010305 - Implementazione dei servizi di pagamento elettronico tramite POS e PAGOPA
0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	
	010401 - Allineamento e implementazione delle informazioni sui tributi comunali
	010403 - Contrastare l'evasione fiscale
0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	
	010502 - Attuare il programma OO.PP.
	010503 - Manutenzione e miglioramento del patrimonio
	010504 - Monitoraggio delle situazioni di morosità del

	patrimonio
0106 - Ufficio tecnico	
	010602 - Gestione del territorio
0107 - Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civili	
	010701 - Adeguamento normativo ed innovazione
	010702 - Digitalizzazione atti anagrafici e di stato civile anni pregressi
	010704 - Monitoraggio
	010706 - Verifica delle concessioni cimiteriali scadute per conseguenti lavori di esumazione ed estumulazione
0110 - Risorse umane	
	011001 - Mettere in atto iniziative di razionalizzazione dei servizi e del personale ad essi assegnato
	011002 - Promuovere la sicurezza sui luoghi di lavoro
	010801 – Razionalizzazione gestione personale
0111 - Altri servizi generali	
	011101 - Contenimento di costi di rinnovo e/o stipula convenzioni con software house
0301 - Polizia locale e amministrativa	
	030101 - Contrasto abusivismo commerciale e controllo dei pubblici servizi
	030104 - Controllo in materia ambientale
	030105 - Sicurezza dei cittadini
	030106 - Sicurezza stradale
0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria	
	40201 - Incentivazione del diritto allo studio
0407 - Diritto allo studio	
	040702 - Sostegno economico agli alunni
0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	
	050201 - Promozione della crescita culturale della cittadinanza
	050202 - Valorizzazione del patrimonio
0601 - Sport e tempo libero	
	060101 - Incentivazione delle attività sportive
0602 - Giovani	

	060201 - Progettare interventi di politica giovanile
0701 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	
	070101 - Realizzazione di iniziative mirate alla valorizzazione del patrimonio turistico locale
0801 - Urbanistica e assetto del territorio	
	080101 - Pianificare lo sviluppo territoriale
0901 - Difesa del suolo	
	0901 - Tutela ambientale
0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	
	090201 – Promuovere uno sviluppo sostenibile
0903 - Rifiuti	
	090301 - Promuovere la raccolta differenziata e sensibilizzare la popolazione
1005 - Viabilità e infrastrutture stradali	
	100501 - Ammodernamento della rete di pubblica illuminazione comunale finalizzato all'efficientamento energetico
	10502 - Realizzazione interventi viari e manutenzione rete esistente
1101 - Sistema di protezione civile	
	110101 - Sviluppare i servizi, il volontariato e la cura della protezione civile
1102 - Interventi a seguito di calamità naturali	
	110201 - Pianificazione di tutti gli interventi e azioni atti ad affrontare rischi e calamità naturali
1203 - Interventi per gli anziani	
	120301 - Sostegno alla popolazione anziana
1205 - Interventi per le famiglie	
	120502 - Sostegno alle famiglie residenti
1209 - Servizio necroscopico e cimiteriale	
	120901 - Gestione dei cimiteri

1.4 - Controllo strategico

Come previsto:

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

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

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

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

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

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

1.5 - Valutazione delle performance

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 4 del 10/01/2019 è stato approvato il nuovo sistema di misurazione e valutazione della performance in attuazione del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 74, recante modifiche al D.Lgs. 27 ottobre 2009 n. 150.

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

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

1.6 - Controllo sulle società partecipate/controllate

Ai sensi dell'art. 147-quater del TUEL, l'Ente monitora costantemente l'andamento delle società partecipate e controllate, definendo annualmente all'interno del Documento Unico di Programmazione (DUP) obiettivi gestionali mirati a risultati qualitativi e quantitativi dei servizi resi.

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

ENTRATE

<i>Titolo</i>	<i>Accertato 2019</i>	<i>Assestato 2020</i>	<i>Assestato 2021</i>	<i>Assestato 2022</i>
Titolo 1	1.221.699,52	1.210.908,73	1.210.350,00	1.202.350,00
Titolo 2	28.201,29	177.136,53	62.000,00	60.000,00
Titolo 3	304.210,41	380.831,21	307.250,00	304.250,00
Titolo 4	791.793,38	1.651.032,23	27.000,00	27.000,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
Totale	2.345.904,60	4.119.908,70	2.306.600,00	2.293.600,00

SPESE

Titolo	Impegnato 2019	Assestato 2020	Assestato 2021	Assestato 2022
Titolo 1	1.334.582,45	1.724.959,64	1.521.818,87	1.517.946,05
Titolo 2	781.248,81	2.540.556,94	31.000,00	31.000,00
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	88.085,75	54.838,94	53.781,13	44.653,95
Titolo 5	0,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
Totale	2.203.917,01	5.020.355,52	2.306.600,00	2.293.600,00

PARTITE DI GIRO

Titolo	Accertato/Impegnato 2019	Assestato 2020	Assestato 2021	Assestato 2022
Titolo 9	338.852,42	592.000,00	442.000,00	442.000,00
Titolo 7	337.643,83	592.000,00	442.000,00	442.000,00

2 – Equilibri di bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO						
		Accertato/Impegnato 2019	Assestato 2020	Assestato 2021	Assestato 2022	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti iscritto in entrata	(+)	19.413,71	20.957,33	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.554.111,22	1.768.876,47	1.579.600,00	1.566.600,00	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	1.334.582,45	1.724.959,64	1.521.818,87	1.517.946,05	
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)		20.957,33	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	88.085,75	54.838,94	53.781,13	44.653,95	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		129.899,40	10.035,22	4.000,00	4.000,00	
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	7.333,29	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	17.368,51	4.000,00	4.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I+L+M)		129.899,40	0,00	0,00	0,00
-Risorse accantonate di parte corrente stanziante nel bilancio dell'esercizio	(-)	11.161,79	0,00	0,00	0,00
-Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	33.055,40	0,00	0,00	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	85.682,21	0,00	0,00	0,00
-Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0	0,00	0,00	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		85.682,21	0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	491.112,18	275.577,65	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	140.970,00	596.578,55	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	791.793,38	1.651.032,23	27.000,00	27.000,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	17.368,51	4.000,00	4.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00

U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	781.248,81	2.540.556,94	31.000,00	31.000,00
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	596.578,55	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1= P+Q+R-C-I+S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		46.048,20	0,00	0,00	0,00
-Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
-Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		46.048,20	0,00	0,00	0,00
-Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		46.048,20	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		177.947,60	0,00	0,00	0,00
-Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio		11.161,79	0,00	0,00	0,00
-Risorse vincolate nel bilancio		33.055,40	0,00	0,00	0,00
W2) EQUILIBRI DI BILANCIO		131.730,41	0,00	0,00	0,00
-Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		0,00	0,00	0,00	0,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		131.730,41	0,00	0,00	0,00

O1) Risultato di competenza di parte corrente		129.899,40	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	7.333,29	0,00	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
-Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	11.161,79	0,00	0,00	0,00
-Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
-Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	33.055,40	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		85.682,21	-7.333,29	0,00	0,00

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

3 - Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Gestione di competenza		2019
Riscossioni (+)		2.151.361,22
Pagamenti (-)		1.827.369,99
	Differenza	323.991,23
Residui Attivi (+)		533.395,80
Residui Passivi (-)		714.190,85
	Differenza	-180.795,05
Fondo Pluriennale Vincolato entrata applicato al bilancio (+)		160.383,71
Fondo Pluriennale Vincolato spesa (-)		617.535,88
	Differenza	-457.152,17
Saldo gestione competenza		-313.955,99

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

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

Descrizione	2019
Fondo cassa al 31 dicembre (+)	1.504.676,71
Totale residui attivi finali (+)	766.892,33
Totale residui passivi finali (-)	1.135.160,89
Fondo Pluriennale Vincolato (-)	617.535,88
Risultato di amministrazione (=)	518.872,27
Utilizzo anticipazione di cassa	NO

<i>Risultato di amministrazione di cui:</i>		2019
Parte accantonata		20.421,06
Parte vincolata		78.963,26
Parte destinata agli investimenti		132.081,85
Per fondo ammortamento	0,00	
Non vincolato		287.406,10
Totale		518.872,27

5 - Utilizzo avanzo di amministrazione

	2019
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	
Finanziamento debiti fuori bilancio	
Salvaguardia equilibri di bilancio	
Spese correnti non ripetitive	
Spese correnti in sede di assestamento	
Spese di investimento	491.112,18
Estinzione anticipata di prestiti	
Totale	

6 - Gestione dei residui

6.1 – Totale residui di inizio mandato

RESIDUI ATTIVI 2019	Iniziali <i>a</i>	Riscossi <i>b</i>	Maggiori <i>c</i>	Minori <i>d</i>	Riaccertati <i>e = a + c - d</i>	Da riportare <i>f = e - b</i>	Residui provenienti dalla gestione di competenza <i>g</i>	Totale residui di fine gestione <i>h = f + g</i>
Titolo 1	72.710,52	51.542,87	0,00	0,00	72.710,52	21.167,65	67.364,56	88.532,21
Titolo 2	6.928,72	808,72	0,00	0,00	6.928,72	6.120,00	2.444,76	8.564,76
Titolo 3	77.668,22	30.505,66	0,00	285,85	77.382,37	46.876,71	38.738,03	85.614,74
Titolo 4	184.895,17	27.808,00	0,00	0,00	184.895,17	157.087,17	422.103,18	579.190,35
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	8.491,35	3.033,88	0,00	3.212,47	5.278,88	2.245,00	2.745,27	4.990,27
Totale	350.693,98	113.699,13	0,00	3.498,32	347.195,66	233.496,53	533.395,80	766.892,33

RESIDUI PASSIVI 2019		Iniziali		Pagati		Minori		Riaccertati		Da riportare		Residui provenienti dalla gestione di competenza		Totale residui di fine gestione	
		a		b		d		e = a - d		f = e - b		g		h = f + g	
Titolo 1		611.328,25		263.662,65		93.919,81		517.408,44		253.745,79		287.970,23		541.716,02	
Titolo 2		294.611,03		153.252,47		49.964,01		244.647,02		91.394,55		400.403,36		491.797,91	
Titolo 3		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Titolo 4		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Titolo 5		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Titolo 7		86.923,74		7.881,57		3.212,47		83.711,27		75.829,70		25.817,26		101.646,96	
Totale		992.863,02		424.796,69		147.096,29		845.766,73		420.970,04		714.190,85		1.135.160,89	

6.2 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

	2016 e precedenti		2017	2018	Totale residui da ultimo rendiconto approvato	
Titolo 1	37,20	0,00	21.130,45		88.532,21	
Titolo 2	0,00	0,00	6.120,00		8.564,76	
Titolo 3	24.193,77	16.128,62	6.554,32		85.614,74	
Titolo 4	2.784,99	154.110,18	192,00		579.190,35	
Titolo 5	0,00	0,00	0,00		0,00	
Titolo 6	0,00	0,00	0,00		0,00	
Titolo 7	0,00	0,00	0,00		0,00	
Titolo 9	2.066,90	0,00	178,10		4.990,27	
Totale generale	29.082,86	170.238,80	34.174,87		766.892,33	

	2016 e precedenti	2017	2018	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1	59.986,68	100.823,14	92.935,97	541.716,02
Titolo 2	30.152,59	28.030,20	33.211,76	491.797,91
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	34.457,64	1.000,00	40.372,06	101.646,96
Totale generale	124.596,91	129.853,34	166.519,79	1.135.160,89

6.3 - Rapporto tra competenza e residui

	2019
Residui attivi titoli I e III	68.044,36
Accertamenti di competenza titoli I e III	1.525.909,93
Rapporto tra residui attivi e accertamenti di competenza titoli I e III	4,000%

7 - Saldo di Finanza Pubblica

L'Ente, all'inizio del mandato amministrativo, non risulta soggetto ai controlli del Saldo di Finanza Pubblica, secondo le vigenti disposizioni di legge.

8 - Indebitamento

8.1 - Situazione indebitamento

2019	
Residuo debito finale	501.978,03
Popolazione residente	1863
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	269,45

8.2 - Evoluzione indebitamento

	2020	2021	2022
Residuo debito (+)	501.978,03	447.139,09	393.357,96
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	54.838,94	53.781,13	44.653,95
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	447.139,10	393.357,96	348.704,01

8.3 - Rispetto del limite di indebitamento

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

	2019	2020	2021	2022
Quota interessi	29.564,39	25.592,06	22.708,97	20.013,43
Entrate Correnti	1.613.157,58	1.511.538,97	1.721.418,16	1.632.615,11
% su Entrate Correnti	1,83%	1,69%	1,32%	1,23%
Limite art. 204 TUEL	10%	10%	10%	10%

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

8.4 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

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

8.5 - Rilevazione flussi degli strumenti di finanza derivata

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

9 - Stato patrimoniale in sintesi

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

2019			
Attivo	Importo	Passivo	Importo
Crediti vs. lo stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	Patrimonio netto	11.460.789,12
Immobilizzazioni immateriali	52.569,78	Fondi per rischi ed oneri	0,00
Immobilizzazioni materiali	9.533.357,15		
Immobilizzazioni Finanziarie	911.705,43		
Rimanenze	0,00	Trattamento di fine rapporto	0,00
Crediti	750.415,81	Debiti	1.288.464,31
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		
Disponibilità liquide	1.504.676,71		
Ratei e risconti	51,65	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	3.523,10
Totale	12.752.776,53	Totale	12.752.776,53

10 - Conto economico in sintesi

2019	
Conto economico	Importo
Componenti positivi della gestione	2.107.488,03
Componenti negativi della gestione	1.548.650,74
Proventi ed oneri finanziari	-29.563,19
Proventi da partecipazioni	0,00
Altri proventi finanziari	1,20
Interessi ed altri oneri finanziari	29.564,39
Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Proventi ed oneri straordinari	-62.533,93
Proventi straordinari	77.043,70
Oneri straordinari	139.577,63
Imposte	24.470,20
Risultato dell'esercizio	442.269,97

11 - Riconoscimento debiti fuori bilancio

L'Ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio.

12 - Spesa per il personale

12.1 - Andamento della spesa del personale

	Impegnato 2019	Assestato 2020	Assestato 2021	Assestato 2022
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)				
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006				
Rispetto del limite				
Spese di personale	389.928,03	483.887,93	460.000,00	460.000,00
Spese correnti	1.334.582,45	1.724.959,64	1.521.818,87	1.517.946,05
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	29,0000%	28,0000%	30,0000%	30,0000%

12.2 - Spesa del personale pro-capite

	2019
Spese personale	389.928,03
Abitanti	1863
Costo personale pro-capite	209,30

12.3 - Rapporto abitanti/dipendenti

	2019
Abitanti	1863
Dipendenti	10
Rapporto abitanti/dipendenti	186,30

12.4 – Lavoro flessibile

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

12.5 -Spesa per lavoro flessibile

Non ricorre la fattispecie.

12.6 - Limiti assunzionali aziende speciali e Istituzioni

Non ricorre la fattispecie.

12.7 - Fondo risorse decentrate

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

12.8 – Esternalizzazione servizi

Non ricorre la fattispecie.

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

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

PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI

1 – Liquidazione di società e partecipazioni

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

4 - Organismi controllati

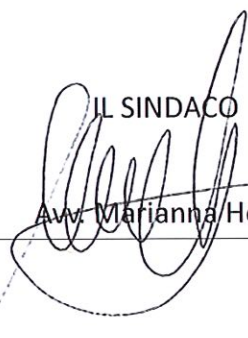
Con riferimento all'art. 20 del D.Lgs 175/2016 e s.m.i, relativo alla razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche dirette e indirette in società, si dà atto che annualmente l'Ente procede, con deliberazione di Consiglio Comunale, ad adottare il documento entro i termini di legge. In riferimento all'ultima revisione del 2018, si precisa che la deliberazione in oggetto è stata la n. 31 del 23/12/2019.

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

Li 20/12/2020



IL SINDACO



Avv. Marianna Hofer