
Comune di San Francesco Al Campo

Città Metropolitana di Torino

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNO 2024

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

INDICE

Premessa

I riferimenti normativi e contabili

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

1.2 Organi politici

1.3 Struttura organizzativa

1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

2.1 IMU

2.2 Addizionale IRPEF

2.3 TARES/TARI

2.4 Prelievi sui rifiuti

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Gli atti contabili

3.2 Il saldo di cassa

3.3 Il risultato della gestione di competenza

3.4 Il risultato di amministrazione

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

3.6 Verifica equilibri

3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

3.8 Gestione dei residui

3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

3.10 Rapporto tra competenza e residui

3.11 I debiti fuori bilancio

3.12 Spesa di personale

3.12.1 Andamento della spesa del personale

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

3.12.5 Limiti assunzionali

3.12.6 Capacità assunzionali

3.13 Fondo risorse decentrate

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Lo stato patrimoniale

4.2 Il conto economico

4.3 Enti strumentali e società partecipate

4.4 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359 comma 1, numeri 1 e 2 del codice civile

PARTE V- BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ENTE

PARTE VI -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

6.1 Indebitamento

6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

6.2 Ricostruzione dello stock di debito

6.3 Analisi tempi medi di pagamento e verifica stock del debito

6.4 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

**6.5 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti
(art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)**

6.6 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

6.6.1 Rilevazione flussi

6.7 I contratti di leasing

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

7.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate

ai fini del rispetto del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006

7.2 Incidenza reale delle spese per mutui

7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

7.4 Piano degli indicatori del rendiconto

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

PARTE IX – ANALISI REALIZZAZIONE PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI

PARTE X – ANALISI SPESA P.N.R.R.

PARTE XI – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2024

11.1 Riepilogo entrate e spese per titoli

11.2 Prospetto di cassa

11.3 Analisi tasso copertura costi servizi a domanda individuale

11.4 Analisi servizi socio assistenziali – nido – trasporto disabili

PARTE XII – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Certificazione

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 2,178, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42", al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa.

L'art. 4-bis del D. Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011, articolo inserito dall'art. 1 bis, comma 3, del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174, convertito con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213 dispone quanto segue:

"1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti: che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'Ente.

2. La relazione di inizio mandato, 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 del sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti."

I riferimenti normativi e contabili

La normativa

Visto l'art. 4 bis del D.lgs. 149/2011;

Considerato l'obbligo di redigere la relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente nonché l'indebitamento in essere;

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 è stato approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 18/12/2023 esecutivo a termini di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2023 è stato approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 16/04/2024 esecutivo a termini di legge;

Considerato che in data 11/06/2024 è stata effettuata la verifica straordinaria di cassa prevista dall'Articolo 224 del TUEL che così recita *"Si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco, del presidente della provincia, del sindaco metropolitano e del presidente della comunità montana. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente."*

I riferimenti contabili

Visti i seguenti documenti contabili:

- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai bilanci di previsione degli ultimi tre esercizi;
- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai rendiconti degli ultimi tre esercizi;
- certificazioni relative al rispetto degli obiettivi di pareggio di bilancio degli ultimi tre esercizi;

Relazione di Inizio Mandato 2024

- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- delibere dell'organo consiliare n. 32 del 31/07/2024, riguardanti la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. degli ultimi tre esercizi;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale allegata agli ultimi tre rendiconti approvati (Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali del Ministero dell'Interno, in data 20 Febbraio 2018)
- inventario generale dell'Ente;
- nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra ente locale e società partecipate allegata al rendiconto 2023 (art.6, comma 4 d.l.95/2012);
- ultimi bilanci di esercizio approvati degli organismi partecipati allegati al rendiconto 2023;

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

al 31/12/2023: 4863

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo
Sindaco	Alfredo Enrico Demaria
Vicesindaco	Diego Ferron
Assessore	Franco Ballesio
Assessore	Monica Ballesio
Assessore	Jessica Canali

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo
Presidente del Consiglio (eventuale)	
Consigliere di maggioranza	Dario Barbisio
Consigliere di maggioranza	Silvano Massa
Consigliere di maggioranza	Claudio Fumaroli
Consigliere di maggioranza	Simona Giovanna Barbiero
Consigliere di minoranza	Noemi Castagneri
Consigliere di minoranza	Sergio Colombatto
Consigliere di minoranza	Fabio Mazzone
Consigliere di minoranza	Daniele Ottorino Rossignuolo

1.3 Struttura organizzativa

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

Segretario: 1

Numero posizioni organizzative: 3

Relazione di Inizio Mandato 2024

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale anno 2023): 22

1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili

Nominativo	Descrizione Tipologia Incasso
Fornelli Giovanna	CIE, Affitto locali
Carlo Mura	Sanzioni derivanti da Codice della Strada
Antonella Zambrano	Diritti di segreteria - Tecnico
Tesoreria Intesa Sanpaolo	Versamenti di cassa
Fraternità Sistemi Coop. Soc.	Versamenti tributari/coattivi
Areariscossioni S.r.l.	Versamenti coattivi

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

Indicare se l'insediamento della nuova amministrazione proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel o da Elezioni: **Elezioni**

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato precedente, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. n 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012:

non ricorre la fattispecie

In caso di Pre-dissesto, indicare l'eventuale ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-fer - **243-quinques** del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012:

non ricorre la fattispecie

Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento: **NO** con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 18/12/2023.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

(descrizione in sintesi per ogni settore/servizio fondamentale le principali criticità riscontrate)

Settore/servizio: AREA VIGILANZA

Nessuna criticità rilevata

Settore/servizio: AREA AMMINISTRATIVA, TECNICA, DEMOGRAFICA

Relazione di Inizio Mandato 2024

Nessuna criticità rilevata

Settore/servizio: AREA FINANZIARIA, TRIBUTARIA, PERSONALE

Nessuna criticità rilevata

Settore/servizio: AREA DIREZIONE GENERALE

Nessuna criticità rilevata

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

Indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato:

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%		NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%		NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0		NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%		NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%		NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%		NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%		NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie		NO
--	--	----

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

2.1 IMU

Indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento

N.D.	TIPOLOGIA DEGLI IMMOBILI	Aliquote IMU ‰	Detrazioni
1	REGIME ORDINARIO DELL'IMPOSTA per tutte le categorie di immobili oggetto di imposizione non incluse nelle sottostanti classificazioni	10,60	
2	Unità immobiliare adibita ad abitazione principale (escluse cat. A/1, A/8 e A/9) e relative pertinenze nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali C/2, C/6 e C/7	Esente	
3	Unità immobiliare (cat. A/1, A/8 e A/9) adibita ad abitazione principale e relative pertinenze nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali C/2, C/6 e C/7	6,00	200,00
4	Unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata (art. 11 del Regolamento Comunale)	Esente	
5	Unità immobiliare concessa in comodato dal soggetto passivo dell'imposta a parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzino come abitazione principale (art. 12 del Regolamento Comunale)	6,00	
6	Aree fabbricabili	8,60	
7	Terreni agricoli non esenti a norma del comma 13 della legge 28 dicembre 2015, n. 208	8,60	
8	Fabbricati rurali strumentali	1,00	
9	Immobili costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e gli immobili non siano in ogni caso locati	Esente	

2.2 Addizionale IRPEF

L'attuale aliquota unica prevista per il Comune di San Francesco al Campo è fissata allo 0,6%

2.3 TARES / TARI

Indicare le aliquote approvate dall'Ente

Utenze domestiche

Relazione di Inizio Mandato 2024

2024	
Comune di San Francesco al Campo	
UTENZE DOMESTICHE	
QUOTA FISSA	
Nuclei	€/mq
Famiglie di 1 componente	0,349993
Famiglie di 2 componenti	0,408325
Famiglie di 3 componenti	0,449991
Famiglie di 4 componenti	0,483324
Famiglie di 5 componenti	0,516656
Famiglia di 6 componenti	0,541656
Famiglia di 7 componenti	0,541656
Famiglia di 8 componenti	0,541656

QUOTA VARIABILE		
lt cassone	€/lt	€ cassonetto
40	0,329362342	13,17449
120	0,329362342	39,52348
240	0,329362342	79,04696
360	0,329362342	118,5704
660	0,329362342	217,3791

QUOTA VARIABILE rid. Abitazione a Disposizione		
lt cassone	€/lt	€ cassonetto
40	0,263489874	10,53959
120	0,263489874	31,61878

QUOTA VARIABILE rid. Compost		
lt cassone	€/lt	€ cassonetto
40	0,230553639	9,222146
120	0,230553639	27,66644
240	0,230553639	55,33287
360	0,230553639	82,99931
660	0,230553639	152,1654

UTENZE NON DOMESTICHE SAN FRANCESCO 2023		
QUOTA FISSA		
Categoria		€/m2
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,309016
2	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,484731
3	Stabilimenti balneari	0,381725
4	Esposizioni, autosaloni	0,260543
5	Alberghi con ristorante	0,805865
6	Alberghi senza ristorante	0,551381
7	Case di cura e riposo	0,605913
8	Uffici, agenzie, studi professionali	0,684682
9	Banche ed istituti di credito	0,351430
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,672564
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,920988
12	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	0,630150
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,702859
14	Attività industriali con capannoni di produzione	0,551381
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,660445
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	2,932620
17	Bar, caffè, pasticceria	2,205524
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,442074
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,581434
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	3,671834
21	Discoteche, night club	0,993698

Relazione di Inizio Mandato 2024

QUOTA VARIABILE				
lt cassone	€/lt	€/cassone	n. svuoti	€/anno
40	0,1895592	7,5823669	6	45,4942012
120	0,1895592	22,7471006	6	136,4826036
240	0,1895592	45,4942012	6	272,9652071
360	0,1895592	68,2413018	6	409,4478107
660	0,1895592	125,1090533	6	750,6543195

2.4 Prelievi sui rifiuti

Indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite:

Prelievi sui rifiuti	2024
Tipologia prelievo	TARIP
Costo del servizio (piano finanziario)	560.370,00
Ruolo 2023	560.370,00
Tasso di copertura	100%
Abitanti al 31/12/2023	4863
Costo del servizio pro-capite	115,23

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Gli atti contabili

Al 31/12/2023 risultano emessi n. 4775 reversali e n. 2362 mandati;

i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;

il ricorso all'anticipazione di tesoreria è stato effettuato nei limiti previsti dall'articolo 222 del T.U.E.L. ed è stato determinato da _____;

Non ricorre la fattispecie

gli utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti sono stati effettuati nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 195 del T.U.E.L. e al 31/12/2023 risultano totalmente / parzialmente reintegrati;

Non ricorre la fattispecie

3.2 Il saldo di cassa

	In Conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa all' 01 gennaio 2023			2.700.658,53
Riscossioni	662.822,92	4.357.579,73	5.020.402,65

Relazione di Inizio Mandato 2024

Pagamenti	873.713,35	4.177.404,39	5.051.117,74
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023			2.669.943,44
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2023			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023			2.669.943,44

3.3 Il risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza è determinato dalla differenza fra entrate di competenza accertate e spese di competenza impegnate e dalla differenza fra Fondo pluriennale vincolato iniziale e Fondo pluriennale vincolato finale. Nella tabella che segue le entrate e le spese accertate ed impegnate per competenza vengono suddivise, rispettivamente, in riscossioni e residui attivi (per quelle non riscosse), ed in pagamenti e residui passivi (per quelle non pagate). Alla fine, per coerenza con il quadro generale riassuntivo di cui all'allegato 10 al conto consuntivo viene sommato l'avanzo di amministrazione applicato nel periodo di riferimento.

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo/disavanzo come risulta dai seguenti elementi:

Riscossioni	(+)	4.357.579,73	(a)
Pagamenti	(-)	4.177.404,39	(b)
Differenza	(=)	180.175,34	<i>(c=a-b)</i>
Residui attivi	(+)	631.521,70	(d)
Residui passivi	(-)	502.864,74	(e)
Differenza	(=)	308.832,30	<i>(f=a+d-e)</i>
F.P.V. Iniziale (FPV di Entrata)	(+)	1.356.214,49	(g)
F.P.V. Finale (di cui FPV Spesa)	(-)	1.861.793,11	(h)
Differenza	(=)	-196.746,32	<i>(i=e+g-h)</i>
Avanzo di amministrazione applicato	(+)	1.295.635,60	(j)
Avanzo di competenza da quadro generale riassuntivo	(=)	1.098.889,28	<i>(k=i+j)</i>

3.4 Il risultato di amministrazione

Descrizione	2021	2022	2023
Fondo cassa al 31 dicembre (+)	2.452.557,19	2.700.658,53	2.669.943,44
Totale Residui Attivi finali (+)	1.815.443,72	1.490.074,61	1.357.087,12
Totale Residui Passivi finali (-)	1.341.855,91	918.507,42	538.215,02
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-)	92.770,58	124.430,75	173.725,85
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (-)	1.177.384,76	1.231.783,74	1.688.067,26

Relazione di Inizio Mandato 2024

Fondo Pluriennale Vincolato per Incremento di Attività Finanziarie (-)	0,00	0,00	0,00
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre	1.655.989,66	1.916.011,23	1.627.022,43
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO

Descrizione	2021	2022	2023
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre (A)	1.655.989,66	1.916.011,23	1.627.022,43
<u>Parte accantonata</u>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31 dicembre	467.316,54	419.274,84	154.700,10
Accantonamento residui perenti al 31 dicembre (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso	10.000,00	10.000,00	17.413,22
Altri accantonamenti	115.053,79	91.116,27	98.135,61
Totale parte accantonata (B)	592.370,33	520.391,11	270.248,93
<u>Parte vincolata</u>			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	120.618,86	0,00	113.118,34
Vincoli derivanti da trasferimenti	100.154,11	0,00	35.317,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	385.690,35	567.921,69	109.663,96
Altri vincoli	0,00	0,00	0,00
Totale parte vincolata (C)	606.463,32	567.921,69	258.099,30
Parte destinata agli investimenti (D)	99.292,98	9.573,79	281.758,76
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	357.863,03	818.124,64	816.915,44

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso ammontante ad Euro 816.915,44 è stato utilizzato secondo le seguenti priorità:

- per finanziamento debiti fuori bilancio;
- al riequilibrio della gestione corrente;
- per accantonamenti per passività potenziali (derivanti da contenzioso, derivati ecc.);
- al finanziamento di maggiori spese del titolo II e/o estinzione anticipata di prestiti.

Come stabilito dal comma 3 bis dell'art.187 del Tuel così come novellato dal D.L. 174/2012, l'avanzo d'amministrazione non vincolato non potrà essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 (utilizzo di entrate a destinazione specifica) e 222 (anticipazione di tesoreria).

Relazione di Inizio Mandato 2024

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

	2021	2022	2023
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	-	-	-
Finanziamento debiti fuori bilancio	-	-	-
Salvaguardia equilibri di bilancio	-	-	-
Spese correnti non ripetitive	168.303,14	88.550,39	556.982,98
Spese correnti in sede di assestamento	-	-	-
Spese di investimento	973.739,98	1.207.085,21	650.349,49
Estinzione anticipata di prestiti	-	-	-
Totale	1.274.205,93	1.295.635,60	1.207.332,47

3.6 Verifica equilibri

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI)		
		2021	2022	2023
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	84.448,67	92.770,58	124.430,75
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.575.302,20	4.075.277,89	3.819.886,21
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	3.117.711,58	3.207.091,16	3.146.392,40
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	92.770,58	124.430,75	173.725,85
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	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
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	103.234,10	103.883,21	87.475,24
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		346.034,61	732.643,35	536.723,47

Relazione di Inizio Mandato 2024

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	187.439,24 0,00	168.303,14 0,00	88.550,15 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 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	(-)	100.000,00	75.250,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		433.473,85	825.696,49	625.273,62
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio	(-)	191.831,34	184.269,87	102.004,62
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	56.496,01	0,00	35.317,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		185.146,50	641.426,62	487.952,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	-453.424,98	-147.825,30	-282.159,30
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		638.571,48	789.251,92	770.111,30
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.086.766,69	973.739,98	1.207.085,45
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.254.520,57	1.177.384,76	1.231.783,74
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	622.183,96	522.949,65	557.082,65
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
D) 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
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	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	(+)	100.000,00	75.250,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.151.865,00	925.955,34	834.268,92
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.177.384,76	1.231.783,74	1.688.067,26
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	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
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1)		734.221,46	591.585,31	473.615,66
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio	(-)	0,00	0,00	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	495.039,94	567.921,69	280.026,78
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		239.181,52	23.663,62	193.588,88
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di	(-)	0,00	0,00	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2024

rendiconto'(+)/(-)				
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		239.181,52	23.663,62	193.588,88
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)		0,00	0,00	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa		0,00	0,00	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		1.167.695,31	1.417.281,80	1.098.889,28
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio		191.831,34	184.269,87	102.004,62
Risorse vincolate nel bilancio		551.535,95	567.921,69	315.343,78
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		424.328,02	665.090,24	681.540,88
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-453.424,98	-147.825,30	-282.159,30
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		877.753,00	812.915,54	963.700,18

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		433.473,85	825.696,49	625.273,62
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	0,00	168.303,14	88.550,15
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	0,00	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	191.831,34	184.269,87	102.004,62
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-453.424,98	-147.825,30	-282.159,30
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	56.496,01	0,00	35.317,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		638.571,48	620.948,78	681.561,15

3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

ENTRATE	2021	2022	2023	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.381.339,76	2.728.485,77	2.513.689,86	5,56
Titolo 2 Trasferimenti correnti	212.302,09	231.303,05	162.548,13	-23,44
Titolo 3 Entrate extratributarie	981.660,35	1.115.489,07	1.143.648,22	16,50
Titolo 4 Entrate in conto capitale	621.143,96	522.949,65	557.082,65	-10,31

Relazione di Inizio Mandato 2024

Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.040,00	0,00	0,00	-100,00
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	873.800,57	821.697,53	612.132,57	-29,95
TOTALE	5.071.286,73	5.419.925,07	4.989.101,43	-1,62

SPESE	2021	2022	2023	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 Spese correnti	3.117.711,58	3.207.091,16	3.146.392,40	0,92
Titolo 2 Spese in conto capitale	1.151.865,00	925.955,34	834.268,92	-27,57
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	103.234,10	103.883,21	87.475,24	-15,27
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	873.800,57	821.697,53	612.132,57	-29,95
TOTALE	5.246.611,25	5.058.627,24	4.680.269,13	-10,79

3.8 Gestione dei residui

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Incassati	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)		
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	532.971,39	229.826,20	0,00	35.064,38	497.907,01	268.080,81	269.790,31	537.871,12
Titolo 2 Trasferimenti correnti	30.394,74	30.394,74	0,00	0,00	30.394,74	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 Entrate extratributarie	368.915,94	244.269,85	0,00	66.621,89	302.294,05	58.024,20	277.333,01	335.357,21
Parziale titoli 1+2+3	932.282,07	504.490,79	0,00	101.686,27	830.595,80	326.105,01	547.123,32	873.228,33
Titolo 4 Entrate in conto capitale	447.335,17	50.900,00	0,00	0,00	447.335,17	396.435,17	77.548,09	473.983,26
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2024

Titolo 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 Entrate per conto di terzi e partite di giro	110.457,37	107.432,13	0,00	0,00	110.457,37	3.025,24	6.850,29	9.875,53
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	1.490.074,61	662.822,92	0,00	101.686,27	1.388.388,34	725.565,42	631.521,70	1.357.087,12

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	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 Spese correnti	613.471,71	572.741,84	0,00	8.699,59	604.772,12	32.030,28	338.556,53	370.586,81
Titolo 2 Spese in conto capitale	152.059,25	151.315,05	0,00	744,20	151.315,05	0,00	98.588,94	98.588,94
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	152.976,46	149.656,46	0,00	0,00	152.976,46	3.320,00	65.719,27	69.039,27
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	918.507,42	873.713,35	0,00	9.443,79	909.063,63	35.350,28	502.864,74	538.215,02

3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12.	2020 e Precedenti	2021	2022	2023	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	136.756,98	4.449,41	126.874,42	269.790,31	537.871,12
Titolo 2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 Entrate Extratributarie	32.558,27	13.383,75	12.082,18	277.333,01	335.357,21
TOTALE	169.315,25	17.833,16	138.956,60	547.123,32	873.228,33
CONTO CAPITALE					
Titolo 4 Entrate in conto capitale	18.585,17	363.250,00	14.600,00	77.548,09	473.983,26
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2024

Titolo 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	18.585,17	363.250,00	14.600,00	77.548,09	473.983,26
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	0,00	0,00	3.025,24	6.850,29	9.875,53
TOTALE GENERALE	187.900,42	381.083,16	156.581,84	631.521,70	1.357.087,12

Residui passivi al 31.12.	2020 e precedenti	2021	2022	2023	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 Spese Correnti	12,96	1.392,38	30.624,94	338.556,53	370.586,81
Titolo 2 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	98.588,94	98.588,94
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	12,96	1.392,38	30.624,94	437.145,47	469.175,75
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	0,00	0,00	3.320,00	65.719,27	69.039,27
TOTALE GENERALE	12,96	1.392,38	33.944,94	502.864,74	538.215,02

3.10 Rapporto tra competenza e residui

	2021	2022	2023
Residui attivi Titolo I e III	1.237.141,60	901.887,33	873.228,33
Accertamenti Correnti Titolo I e III	3.363.000,11	3.843.974,84	3.657.338,08
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	36,79	23,46	23,88

3.11 I debiti fuori bilancio

L'Ente ha provveduto / non ha provveduto nel corso degli ultimi tre esercizi al riconoscimento di debiti fuori bilancio.

Non ricorre la fattispecie

Relazione di Inizio Mandato 2024

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. Nel caso di risposta affermativa indicare il valore.

Non ricorre la fattispecie

3.12 Spese di personale

3.12.1 Andamento della spesa del personale

	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006) *	832.579,00	832.579,00	832.579,00
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	733.438,58	580.374,58	513.181,05
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Spese Correnti	3.117.711,58	3.207.091,16	3.146.392,40
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	23,52%	18,10%	16,31%

**linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.*

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Abitanti	4852	4863	4862
Spesa pro-capite	151,16	119,34	105,55

3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Abitanti	4852	4863	4862
Dipendenti	23	22	21

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

Il limite di spesa per rapporti di lavoro flessibile ai sensi della Deliberazione di Giunta n.19 del 07/02/2024 è pari ad Euro 22.840,00

3.12.5 Limiti assunzionali

Indicare se i limiti assunzionali siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni. Si registra il rispetto di tali limiti.

3.12.6 Capacità assunzionali

Relazione di Inizio Mandato 2024

Indicare se l'ente, in base ai parametri attuali, ha capacità assunzionali per l'anno in corso
 (*) Riprodurre tabella in caso di verifica già effettuata

CALCOLI PER L'APPLICAZIONE DEL NUOVO DPCM del 17.3.2020 pubblicato in GU in data 27.4.2020

Istruzioni: Inserire i valori o seguire le istruzioni delle righe evidenziate in ROSA riportate qui sotto

INSERIRE UNA "X" NELLA TABELLA RIPORTATA DA RIGA 81 IN BASE ALLE DIMENSIONI DEMOGRAFICHE DELL'ENTE

INSERIRE Spesa di personale al netto IRAP - ultimo rendiconto di gestione approvato (v. nota di dettaglio) 998.939,79 €

INSERIRE Entrate correnti: accertamenti di competenza relative all'ultimo rendiconto approvato (v. nota di dettaglio) 3.751.587,29 €

INSERIRE Entrate correnti: accertamenti di competenza relative al penultimo rendiconto approvato (v. nota di dettaglio) 4.015.233,24 €

INSERIRE Entrate correnti: accertamenti di competenza relative al terzultimo rendiconto approvato (v. nota di dettaglio) 3.517.052,43 €

MEDIA ARITMETICA DEGLI ACCERTAMENTI DI COMPETENZA DELLE ENTRATE CORRENTI DELL'ULTIMO TRIENNIO 3.761.290,99 €

INSERIRE fondo crediti dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata (v. nota di dettaglio) 154.700,10 €

MEDIA ARITMETICA DELLE ENTRATE CORRENTI DEL TRIENNIO AL NETTO DEL FCDE 3.606.590,89 €

RAPPORTO EFFETTIVO SPESA DEL PERSONALE / MEDIA ENTRATE CORRENTI 27,70%

VALORE SOGLIA DEL RAPPORTO TRA SPESA DI PERSONALE ED ENTRATE CORRENTI COME DA TABELLA 1 DM - LIMITE MASSIMO CONSENTITO 27,20%

INCREMENTO TEORICO DELLA SPESA PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO 980.992,72 €

COMUNE AL DI SOTTO DELLA SOGLIA TABELLA 1 DM

NO

POSSIBILE APPLICARE LE % RIPORTATE QUI SOTTO NELLA RIGA 83 POICHÉ RISULTA SOPRA LA SOGLIA DELLA TABELLA 1 E DEVE QUINDI APPLICARE QUANTO PREVISTO DAL DM IN BASE A SE STA SOTTO O SOPRA LA % DI TABELLA 3

31,20%

SOGLIA TABELLA 3 DM

INSERIRE Spesa di personale al netto IRAP - rilevata nel Rendiconto ANNO 2018 (v. nota di dettaglio) 814.875,38 €

% DI INCREMENTO DELLA SPESA DEL PERSONALE DA TABELLA 2 DM

INCREMENTO EFFETTIVO DELLA SPESA PER NUOVE ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO (AL DI FUORI DELLA MEDIA DI SPESA 2011-2013) 28,00%

IL DATO INDICA LA SPESA DI PERSONALE "dell'ultimo rendiconto approvato" A CUI È SOMMATA IL VALORE DI INCREMENTO DELLA SPESA PER NUOVE ASSUNZIONI DEFINITA DAL DM. 228.165,11 €

ATTENZIONE LE MAGGIORI ASSUNZIONI SONO CONSENTITE NEL RISPETTO DEL VALORE MASSIMO DELLA SOGLIA DELLA TABELLA 1 DM. NEI CALCOLI QUI A FIANCO LA SIMULAZIONE VIENE FATTA SUI VALORI DELLA SPESA DI PERSONALE DELL'ULTIMO CONSUNTIVO E DELLA MEDIA DELLE ENTRATE CORRENTI DEGLI ULTIMI 3 RENDICONTI APPROVATI AL MOMENTO, MENTRE NEL DECRETO SARANNO DA CALCOLARE "A SCORRIMENTO". 1.227.104,90 €

E' POSSIBILE UTILIZZARE TUTTA LA SPESA INDICATA IN RIGA 85 SENZA SFORARE LA SOGLIA DI TABELLA 1 ? NO

IN CASO LA RISPOSTA SIA "NO" ALLA RIGA 87, QUALE È LA SPESA MASSIMA UTILIZZABILE PER ASSUNZIONI AL FINE DI NON SFORARE LA % INDICATA IN TABELLA 1 DM. -17.947,07 €

SPESA MASSIMA CONSENTITA PER NUOVE ASSUNZIONI

Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. nota di dettaglio)

NB: Per il periodo 2020-2024, i comuni possono utilizzare le facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020 in deroga agli incrementi percentuali individuati dalla Tabella 2 del comma 1, fermo restando il limite di cui alla Tabella 1 dell'art. 4, comma 1, di ciascuna fascia demografica, i piani biennali dei fabbisogni di personale e il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione.

Somma effettivamente utilizzata nell'anno per assunzioni 0,00 €

Somma residua dopo le assunzioni effettivamente realizzate 0,00 €

0,00 €

0,00 €

UTILIZZABILI IN ALTERNATIVA ALLE SOMME SCRITTE QUI SOPRA come da ultimo precisato dal parere della Ragioneria Generale dello Stato fornito al Comune di Roma prot. N. 12454 del 15/01/2021

Valore soglia spese di personale			
abitanti	valore soglia	Comune (INSERIRE UNA "X" sulla soglia di abitanti <small>es/Totale Al. 31.12.2019</small>)	valore di riferimento
<1000	26,50%		
tra 1.000 e 1.999	26,80%		
tra 2.000 e 2.999	27,00%		
tra 3.000 e 4.999	27,20%	X	27,20%
tra 5.000 e 9.999	26,90%		
tra 10.000 e 59.999	27,00%		
tra 60.000 e 249.999	27,60%		
tra 250.000 e 1.499.999	28,00%		
oltre 1.500.000	25,30%		
% da applicare			27,20%

3.13 Fondo risorse decentrate

Di seguito sono elencati gli importi Fondo Risorse Decentrate distinte per anno:

	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo risorse decentrate	75.232,08	81.294,62	68.360,11	70.105,56	103.877,62

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Lo stato patrimoniale

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2023 (*l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni*)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Crediti vs lo Stato ed altre Amm. Pubbliche	0,00	Patrimonio netto	13.912.055,17
Immobilizzazioni immateriali	243.416,24	Fondi per rischi ed oneri	115.548,83
Immobilizzazioni materiali	15.200.662,38	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	199.747,72		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.202.387,02	Debiti	1.168.181,32
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	2.727.352,63		
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	4.377.780,67
Totale Attivo	19.573.565,99	Totale Passivo	19.573.565,99
		Totale Conti d'Ordine	1.911.101,91

4.2 Il conto economico

I valori rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2023 (*l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni*)

Conto Economico	Importo
A) Proventi della gestione	4.144.482,85
B) Costi della gestione	3.877.399,11
C) Proventi e oneri finanziari	-12.601,47
<i>Proventi finanziari</i>	500,00
<i>Oneri Finanziari</i>	13.101,47
D) Rettifica di valori attività finanziarie	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	504.822,42
<i>Proventi straordinari</i>	849.630,11
<i>Oneri straordinari</i>	344.807,69
I) Imposte	73.982,29
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	685.322,40

Relazione di Inizio Mandato 2024

4.3 Enti strumentali e società partecipate

ENTI STRUMENTALI	PEC
Consorzio Banna e Bendola	consorziobannabendola@ncert.it
Consorzio Stura e Banna	consorziocvl@pec.consorziovaldilianzo.it
Consorzio Coris	consorzio.coris@legalmail.it
Consorzio Intercomunale servizi ambiente - CISA	cert@pec.cisaweb.info

SOCIETA' PARTECIPATE	PEC
Smat Torino S.p.A.	info@smatorino.postecert.it
SIA SRL	cert@pec.siaweb.info

ENTI COLLEGATI A SOCIETA' PARTECIPATE	PEC
Autorità d'ambito torinese	Ato3torinese@legalmailPA.it

PARTECIPAZIONI INDIRETTE	PEC
Risorse Idriche S.p.A	risorseidricheto@postecert.it
Aida Ambiente S.r.l di Pianezza	aidambiente@pec.it
SAP S.p.A. in liquidazione di Torino	info@pec.mondoacqua.com
APS S.p.A in liquidazione di Palermo	f159.2013palermo@pecfallimenti.it
Sil S.p.A di Vercelli	siispa@legalmail.it
NOS S.p.A. di Torino	nordovestservizi@pec.gruppoiren.it
Mondo acqua S.p.A. di Mondovì	info@pec.mondoacqua.com
Environment Park S.p.A. di Torino	environmentpark@pecsoci.ui.torino.it
Galatea S.c.a.r.l. di Alessandria	galateari@pec.it
Utility Alliance del Piemonte	Utilityalliance@pec.it
Hydroaid Scuola internazionale dell'Acqua per lo Sviluppo	hydroaid@pec.it

QUOTE DI PARTECIPAZIONI INDIRETTE - SMAT	PERCENTUALE	ULTIMO BILANCIO/RENDICONTO DELLA GESTIONE APPROVATO
Risorse Idriche S.p.A (91,62% SMAT)	0,000027%	BILANCIO 2022 SMAT (utile € 20.998,00)
Aida Ambiente S.r.l di Pianezza (51% SMAT)	0,00004%	BILANCIO 2022 SMAT (utile € 104.228,00)
SAP S.p.A. in liquidazione di Torino (47,546% SMAT)	0,000038%	BILANCIO 2022 SMAT (utile € 158.000,00)
APS S.p.A in liquidazione di Palermo (9,83% SMAT)	0,000009%	BILANCIO 2022 SMAT (ARBITRATO PER FALLIMENTO)
Sil S.p.A di Vercelli (19,99% SMAT)	0,000016%	BILANCIO 2022 (utile € 367.314)
NOS S.p.A. di Torino (10% SMAT)	0,000008%	BILANCIO 2022 (utile € 140.270,00)
Mondo acqua S.p.A. di Mondovì (4,92% SMAT)	0,000004%	BILANCIO 2022 (utile € 19.566,00)
Environment Park S.p.A. di Torino (3,38% SMAT)	0,0000027%	BILANCIO 2023 (utile € 69.518,00)
Galatea S.c.a.r.l. di Alessandria (0,50% SMAT)	0,0000004%	/
Utility Alliance del Piemonte (5,56% SMAT)	0,000004%	BILANCIO 2023 (utile € 8.209,00)
Hydroaid Scuola internazionale dell'Acqua per lo Sviluppo (10,24% SMAT)	0,000008%	BILANCIO 2022 (utile € 17.409,00)

ORGANISMO	SITO INTERNET ove consultare i relativi rendiconti o bilanci di esercizio
Consorzio Banna e Bendola	https://www.consorziobannabendola.it/it-it/atti-pubblicazioni/-amministrazione-trasparente/bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo/2022/#2022
Consorzio Stura e Banna	CONSERVATO AGLI ATTI
Consorzio Coris	CONSERVATO AGLI ATTI
Consorzio Intercomunale servizi ambiente - CISA	https://www.cisaweb.info/it-it/atti-pubblicazioni/-altri-atti/altri-atti-det/bilancio-consuntivo-2022-approvazione-235410-1-607a04714720e49d75fc30ee96c87a
Smat Torino S.p.A.	https://www.smatorino.it/bilanci-economici-e-di-sostenibilita/
SIA SRL	https://www.siaweb.info/bilanci-atti-pubblici/bilanci-atti-pubblici.htm
Risorse Idriche S.p.A	https://www.smatorino.it/bilanci-economici-e-di-sostenibilita/
Aida Ambiente S.r.l di Pianezza	https://www.smatorino.it/bilanci-economici-e-di-sostenibilita/
SAP S.p.A. in liquidazione di Torino	https://www.smatorino.it/bilanci-economici-e-di-sostenibilita/
APS S.p.A in liquidazione di Palermo	https://www.smatorino.it/bilanci-economici-e-di-sostenibilita/
Sil S.p.A di Vercelli	https://www.siispa.it/azienda/bilanci-e-relazioni-del-collegio-sindacale
NOS S.p.A. di Torino	https://www.fatturatoitalia.it/nord_ovest_servizi_spa-08448160013
Mondo acqua S.p.A. di Mondovì	https://www.mondoacqua.com/area-istituzionale/i-bilanci/
Environment Park S.p.A. di Torino	https://www.envipark.com/amministrazione-trasparente/bilancio-preventivo-consuntivo/
Galatea S.c.a.r.l. di Alessandria	documento non reperito
Utility Alliance del Piemonte	https://utilityalliance.it/trasparenza-water-alliance/bilanci.html
Hydroaid Scuola internazionale dell'Acqua per lo Sviluppo	http://www.hydroaid-it.org/
Autorità d'ambito torinese	http://www.ato3torinese.it/consuntivo-2023/

Relazione di Inizio Mandato 2024

QUOTE DI PARTECIPAZIONE IN ENTI STRUMENTALI	PERCENTUALE	ULTIMO BILANCIO/RENDICONTO DELLA GESTIONE APPROVATO
Consorzio Banna e Bendola	14,63%	BILANCIO 2022 (utile € 0,00)
Consorzio Stura e Banna	33,33%	RENDICONTO 2023 (avanzo € 31.941,11)
Consorzio Coris	1,0%	BILANCIO 2022 (utile € 283,00)
Consorzio Intercomunale servizi ambiente - CISA	5,80%	BILANCIO 2022 (utile € 798,00)

QUOTE DI PARTECIPAZIONE IN SOCIETA' PARTECIPATE	PERCENTUALE	ULTIMO BILANCIO/RENDICONTO DELLA GESTIONE APPROVATO
Smat Torino S.p.A.	0,00008%	BILANCIO 2022 (utile € 41.584,000)
SIA SRL	4%	BILANCIO 2022 (utile € 684.454,00)

4.4 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile

Non ricorre la fattispecie

PARTE V-BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ENTE

La facoltà di non tenere la contabilità economico-patrimoniale è prevista [dal comma 2 dell'articolo 232 del TUEL](#) (quale risulta modificato da ultimo [dall'articolo 57 del d.l. 26 ottobre 2019, n. 124](#), convertito nella [legge n. 157/2019](#)), e non prevede alcuna limitazione temporale, per cui la deliberazione con cui l'ente manifesta la volontà di avvalersi della facoltà suddetta è da ritenere valida non solo per l'esercizio di adozione ma anche per gli esercizi successivi, fino a nuova e diversa determinazione dell'ente: tale atto è cioè valido "a regime", e non deve essere riadottato ogni anno; in caso di utilizzo di detta facoltà, gli enti sono tenuti ad allegare al rendiconto una situazione patrimoniale semplificata, redatta secondo le modalità indicate dal D.M. 14 ottobre 2021.

A tale proposito si evidenzia che la Commissione Arconet nella seduta del 20 gennaio 2021 ha precisato che "" ... *una delibera inviata per esercitare la facoltà di cui [all'art. 232, comma 2 del TUEL](#) sotto intende anche l'esercizio della facoltà di cui [all'art. 233-bis comma 3 del TUEL](#) in quanto l'ente che non ha tenuto la contabilità economico patrimoniale ufficiale è impossibilitato a redigere il bilancio consolidato che può essere considerato non attendibile ... "".*

Anche il sopra ricordato D.M., dopo aver ricordato che la suddetta delibera deve essere trasmessa alla BDAP, espressamente prevede che "*Considerato che gli enti che non tengono la contabilità economico patrimoniale non possono elaborare il bilancio consolidato, tale delibera rappresenta anche l'esercizio della facoltà di non predisporre il bilancio consolidato di cui [all'art. 233-bis, comma 3, del TUEL](#)*". E poiché la individuazione, da parte della giunta del comune capogruppo, degli enti facenti parte del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) rappresenta una attività preliminare che è finalizzata alla predisposizione del bilancio consolidato (come specificato dal paragrafo 3.1 del principio contabile applicato n. 4/4 concernente il bilancio consolidato), si ritiene che in caso di non predisposizione del bilancio consolidato come conseguenza dell'esercizio della facoltà prevista dal citato [comma 2 dell'articolo 232 del TUEL](#) non sussista l'obbligo di approvare l'elenco in questione.

Il comune si avvale della facoltà di non elaborare il bilancio consolidato pur riservandosi quella di redigere la contabilità economico patrimoniale.

PARTE VI - SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

6.1 Indebitamento

6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

Indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti

	2021	2022	2023
<i>Residuo debito finale</i>	964.340,98	861.106,88	757.223,67
<i>Popolazione residente</i>	4986	4824	4863
<i>Rapp. tra residuo deb. e pop. residente</i>	193,41	178,50	155,710

6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

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

	2021	2022	2023
Interessi passivi	16.453,88	14.370,72	13.101,47
Entrate correnti	3.575.302,20	4.075.277,89	3.819.886,21
% su entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,46 %	0,35 %	0,34 %

6.2 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2021	2022	2023
<i>Residuo debito (+)</i>	964.340,98	861.106,88	757.223,67
<i>Nuovi prestiti (+)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Prestiti rimborsati (-)</i>	103.234,10	103.883,21	87.475,24
<i>Estinzioni anticipate (-)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	861.106,88	757.223,67	669.748,43

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione nel tempo:

Anno	2021	2022	2023
<i>Oneri finanziari</i>	16.453,88	14.370,72	13.101,47
<i>Quota capitale</i>	103.234,10	103.883,21	87.475,24
Totale fine anno	119.687,98	118.253,93	100.576,71

6.3 Analisi tempi medi di pagamento e verifica stock del debito

Tutte le pubbliche amministrazioni sono tenute a pagare le proprie fatture entro 30 giorni dalla data del loro ricevimento, ad eccezione degli enti del servizio sanitario nazionale, o quando ciò sia oggettivamente giustificato dalla natura particolare del contratto o da talune sue caratteristiche, per i quali il termine massimo di pagamento è fissato in 60 giorni. Il rispetto di queste scadenze è un fattore di cruciale importanza per il buon funzionamento dell'economia nazionale e rientra nel rispetto delle direttive europee in materia di pagamenti dei debiti commerciali, su cui la Commissione Europea effettua un puntuale e rigoroso controllo. Negli ultimi anni, anche grazie all'introduzione della fatturazione elettronica, obbligatoria per tutte le pubbliche amministrazioni

Relazione di Inizio Mandato 2024

dal 31 marzo 2015, il numero delle pubbliche amministrazioni che paga i fornitori con tempi medi più lunghi di quelli previsti dalla normativa vigente si è gradualmente e progressivamente ridotto.

Inoltre, nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) dell'Italia, approvato con decisione di esecuzione del Consiglio europeo il 13 luglio 2021, tra le riforme abilitanti che l'Italia si è impegnata a realizzare in linea con le raccomandazioni della Commissione europea, è prevista la Riforma n. 1.11 relativa alla "Riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni e delle autorità sanitarie".

Ai fini dell'attuazione della citata Riforma, sono intervenute le disposizioni [2] di cui all'art. 4-bis del decreto-legge 24 febbraio 2023, n. 13, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 aprile 2023, n. 41 (in vigore dal 22 aprile 2023), in virtù delle quali viene stabilito che:

- le amministrazioni centrali dello Stato adottano specifiche misure, anche di carattere organizzativo, al fine di efficientare i propri processi di spesa, dandone conto nella nota integrativa al rendiconto secondo gli schemi all'uopo predisposti nell'ambito della circolare annuale sul rendiconto generale dello Stato (comma 1);
- le pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165/2001, nell'ambito dei sistemi di valutazione della performance previsti dai rispettivi ordinamenti, provvedono, integrando i relativi contratti individuali, ad assegnare ai dirigenti responsabili dei pagamenti delle fatture commerciali, nonché a quelli apicali delle rispettive strutture, specifici obiettivi annuali relativi al rispetto dei tempi di pagamento, individuati con riferimento all'indicatore di ritardo annuale di cui all'art. 1, commi 859, lettera b), e 861, della legge n. 145/2018 e valutati, ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, in misura non inferiore al 30%, stante la verifica del raggiungimento degli obiettivi relativi al rispetto dei tempi di pagamento da parte del competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile sulla base degli indicatori elaborati mediante la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'art. 7, comma 1, del decreto-legge n. 35/2013 (comma 2);
- ai fini del monitoraggio e della rendicontazione degli obiettivi collegati alla Riforma del PNRR di cui sopra, il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato del Ministero dell'economia e delle finanze definisce la base di calcolo e le modalità di rappresentazione degli indicatori ivi previsti (comma 3).

Comunicazione Stock dell'anno 2023

Importo scaduto e non pagato 1.637,26 €	Note di credito -3.214,71 €	Totale importo scaduto e non pagato -1.577,45 €
Tempo medio ponderato di pagamento  18,1 gg.	Tempo medio ponderato di ritardo  -11,9 gg.	Importo documenti ricevuti nell'esercizio  1.962.563,90 €

Comunicazione Stock dell'anno 2024 – II trimestre

Relazione di Inizio Mandato 2024

Importo scaduto e non pagato 34.483,52 €	Note di credito -2.765,69 €	Totale importo scaduto e non pagato 31.717,83 €
Tempo medio ponderato di pagamento 19 gg.	Tempo medio ponderato di ritardo -11 gg.	Importo documenti ricevuti nell'esercizio 1.123.088,28 €

6.4 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

Non ricorre la fattispecie

6.5 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)

Non ricorre la fattispecie

6.6 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

Non ricorre la fattispecie

6.7 I contratti di leasing

L'ente ha in corso alla data del _____ i seguenti contratti di locazione finanziaria:

Non ricorre la fattispecie

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

7.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate ai fini del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006

	Rendiconto 2022	Rendiconto 2023
Spese Macroaggregato 101	830.995,22	927.429,39
Irap Macroaggregato 102	58.776,44	60.484,78
Spese Macroaggregato 103	6.655,44	8.563,96
Altro: Merloni e ISTAT	2.084,57	0,00
Altro: Reiscrizioni imputate all'anno precedente	72.018,19	6.045,61
Altro: Previdenza complementare	5.454,55	6.590,91
Totale spese personale	975.984,31	1.009.114,65
- Componenti escluse	395.609,73	495.933,60
= Componenti assoggettate al limite di spesa	580.374,58	513.181,05
ENTRATE CORRENTI (titoli I-II-III) al netto FCDE	3.517.052,43	4.015.333,24
PERCENTUALE DI INCIDENZA	27,75%	25,13%

7.2 Incidenza reale delle spese per mutui (anno in corso - stanziamenti)

QUOTA CAPITALE	70.650,60
QUOTA INTERESSI	12.553,83
TOTALE	83.204,43
ENTRATE CORRENTI	4.156.307,85
PERCENTUALE DI INCIDENZA	2%

7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili (anno in corso - stanziamenti)

Voce	Cap.	Art.	Descrizione	Competenza	Disponibile	Impegni Comp.	Mandati Comp.
1030	10302	37	EDIFICI COMUNALI - UTENZE	50.780,32	2.780,32	48.000,00	32.477,10
1030	10302	48	GESTIONE RETE FOGNARIA - UTENZE	200,00	100,00	100,00	90,08
1030	10302	53	CIMITERO - UTENZE	1.500,00	300,00	1.200,00	353,32
1030	10302	68	SCUOLA ELEMENTARE - UTENZE	26.600,00	4.904,44	21.695,56	13.576,74
1030	10302	71	SCUOLA MEDIA - UTENZE	16.387,50	1.550,20	14.837,30	4.735,78
1030	10302	74	PALESTRA - UTENZE	33.050,00	3.793,93	29.256,07	16.565,12
1030	10302	76	AREA MERCATALE - UTENZE	0,00	0,00	0,00	0,00
1030	10303	47	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - UTENZE	110.000,00	9.000,00	101.000,00	52.077,58
				238.517,82	22.428,89	216.088,93	119.875,72
1030	10302	57	SERVIZIO DI RACCOLTA RIFIUTI	538.560,00	0,00	538.560,00	319.461,35
1100	11004	1	ASSICURAZIONI MEZZI COMUNALI	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
1100	11004	2	ASSICURAZIONI RISCHI DIVERSI	35.000,00	34.157,40	842,60	842,60
				587.560,00	48.157,40	539.402,60	320.303,95

Relazione di Inizio Mandato 2024

		TOTALE	826.077,82	70.586,29	755.491,53	440.179,67
		ENTRATE CORRENTI	4.156.307,85			
		PERCENTUALE DI INCIDENZA	19,88%			

7.4 Piano degli indicatori del rendiconto

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali (D.M. 22 dicembre 2015)

Codice	Descrizione	Indicatore
1	Rigidità strutturale di bilancio	
01.01	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	29,17
2	Entrate correnti	
02.01	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	103,54
02.02	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	95,31
02.03	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	81,66
02.04	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	75,17
02.05	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	71,87
02.06	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	76,46
02.07	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	55,93
02.08	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	59,51
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	
03.01	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	0,00
03.02	Anticipazione chiuse solo contabilmente	0,00
4	Spese di personale	
04.01	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	33,17
04.02	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	12,73
04.03	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	0,48
04.04	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	210,15
5	Esternalizzazione dei servizi	
05.01	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	18,73
6	Interessi passivi	
06.01	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	0,34
06.02	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	0,00
06.03	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	0,00
7	Investimenti	
07.01	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	20,84
07.02	Investimenti diretti pro-capite (in valore assoluto)	165,77
07.03	Contributi agli investimenti pro-capite (in valore assoluto)	6,17
07.04	Investimenti complessivi pro-capite (in valore assoluto)	171,94
07.05	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00
07.06	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00
07.07	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00
8	Analisi dei residui	
08.01	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	91,36
08.02	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	100,00

Relazione di Inizio Mandato 2024

08.03	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	0,00
08.04	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	62,66
08.05	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	16,36
08.06	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	0,00
9	Smaltimento debiti non finanziari	
09.01	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	87,13
09.02	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	91,02
09.03	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	83,17
09.04	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	100,00
09.05	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	0,00
10	Debiti finanziari	
10.01	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	0,00
10.02	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	0,00
10.03	Sostenibilità debiti finanziari	2,63
10.04	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione	
11.01	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	50,21
11.02	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	17,32
11.03	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	16,61
11.04	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	15,86
12	Disavanzo di amministrazione	
12.01	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	0,00
12.02	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	0,00
12.03	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	0,00
12.04	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,00
13	Debiti fuori bilancio	
13.01	Debiti riconosciuti e finanziati	0,00
13.02	Debiti in corso di riconoscimento	0,00
13.03	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0,00
14	Fondo pluriennale vincolato	
14.01	Utilizzo del FPV	50,63
15	Partite di giro e conto terzi	
15.01	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	16,02
15.02	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	19,46

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

Titolo 1 – Spese Correnti	3.146.392,40	
101 - Redditi da lavoro dipendente	933.475,00	29,67 %
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	72.184,23	2,29 %
103 - Acquisto di beni e servizi	1.472.765,65	46,81 %
104 - Trasferimenti correnti	469.694,55	14,93 %
105 - Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) ⁱ	0,00	0,00 %
106 - Fondi perequativi (solo per le Regioni) ⁱ	0,00	0,00 %
107 - Interessi passivi	13.101,47	0,42 %
108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00 %
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	118.475,13	3,77 %
110 - Altre spese correnti	66.696,37	2,12 %

Titolo 2 – Spese in Conto Capitale	834.268,92	
201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00 %
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	799.669,04	95,85 %
203 - Contributi agli investimenti	29.750,11	3,57 %
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00 %
205 - Altre spese in conto capitale	4.849,77	0,58 %

PARTE IX – ANALISI REALIZZAZIONE PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI

Il Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni è stato introdotto dall'art. 58 del D.L. 25-06-2008 n. 112 convertito con modificazioni dalla L. 06-08-2008 n. 133 s.m.i., e consiste in uno strumento di programmazione delle attività di dismissione e gestione del proprio patrimonio immobiliare disponibile. Ai sensi del D.lgs. 118/2011, così come modificato dal D.lgs. 126/2014, il piano è allegato quale parte integrante alla sezione operativa del DUP.

L'inserimento degli immobili nel piano ne determina la conseguente classificazione come patrimonio disponibile, fatto salvo il rispetto delle tutele di natura storico-artistica, archeologica, architettonica e paesaggistico-ambientale. Gli elenchi di cui sopra hanno effetto dichiarativo della proprietà, in assenza di precedenti trascrizioni, e producono gli effetti previsti dall'art. 2644 del Codice civile, nonché effetti sostitutivi dell'iscrizione del bene in catasto. Contro l'iscrizione del bene negli elenchi è ammesso ricorso amministrativo entro sessanta giorni dalla pubblicazione, fermi gli altri rimedi di legge.

L'art. 58 del D.L. 112/2008 estende (comma 6) anche agli Enti territoriali la possibilità di utilizzare lo strumento della concessione, già previsto per i beni immobili dello Stato ai sensi dell'art. 3-bis del D.L.25-09-2001 n. 351, convertito con modificazioni dalla L. 23-11-2001 n. 410. Infine, l'art. 58, al comma 9, dispone che a tali conferimenti, nonché alle dismissioni degli immobili inclusi negli elenchi di cui sopra, si applicano le disposizioni dei commi 18 e 19 dell'art. 3 del D.L.25-09-2001 n. 351, convertito con modificazioni dalla L. 23-11-2001 n. 410; in particolare, l'art.3 comma 18 del D.L.351/2001, a seguito delle modifiche apportate con il D.L. 12-09-2014 n. 133 convertito con modificazioni in L. 11-11-2014, n. 164,art.20 comma 4 lett.a), dispone che: *“Lo Stato e gli altri enti pubblici sono esonerati dalla consegna dei documenti relativi alla proprietà dei beni e alla regolarità urbanistica-edilizia e fiscale nonché dalle dichiarazioni di conformità catastale previste dall'art. 19, commi 14 e 15, del D.L.31-05-2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla l. 30-07-2010, n. 122. Restano fermi i vincoli gravanti sui beni trasferiti.”*

Al riguardo si richiama quanto contenuto nel DUP 2025-2027 recentemente approvato:

“Piano delle alienazioni

Si richiama la deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 18/12/2023 di approvazione dell'ultimo piano delle alienazioni. Non sono previste al momento alienazioni nel corso del triennio di riferimento.”

PARTE X – ANALISI SPESA P.N.R.R.

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica conseguente al COVID19 con il Next Generation EU (NGEU) che è un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire un maggiore equità di genere, territoriale e generazionale. Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme.

All'Italia è stato chiesto di modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni.

Va evidenziato che l'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto delle risorse PNRR: il Piano per la Ripresa e Resilienza garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto. A questo si aggiunge il Fondo Complementare di 30,6 miliardi. Il totale degli investimenti previsti è dunque di 222,1 miliardi.

La struttura del PNRR risulta articolata in 6 Missioni e 16 Componenti: Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura, Rivoluzione verde, e transizione ecologica Infrastrutture per una mobilità sostenibile Istruzione e ricerca Inclusione e coesione Salute.

Le missioni in sintesi rispetto alle quali anche gli Enti Locali sono stati chiamati a fare la loro parte sono le seguenti:

- “Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura”: 49,2 miliardi – di cui 40,7 miliardi dal PNRR e 8,5 miliardi da FC. Obiettivi: promuovere la trasformazione digitale del Paese, sostenere l'innovazione del sistema produttivo, e investire in due settori chiave per l'Italia, turismo e cultura.
- “Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica”: 68,6 miliardi – di cui 59,3 miliardi dal PNRR e 9,3 miliardi dal FC. Obiettivi: migliorare la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
- “Infrastrutture per una Mobilità Sostenibile”: 31,4 miliardi – di cui 25,1 miliardi dal PNRR e 6,3 miliardi dal FC. Obiettivi: sviluppo razionale di un'infrastruttura di trasporto moderna, sostenibile e estesa a tutte le aree del Paese. e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
- “Istruzione e Ricerca”: 31,9 miliardi di euro – di cui 30,9 miliardi dal PNRR e 1 miliardo dal FC. Obiettivi: rafforzare il sistema educativo, le competenze digitali e tecnico-scientifiche, la ricerca e il trasferimento tecnologico. la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
- “Inclusione e Coesione”: 22,4 miliardi – di cui 19,8 miliardi dal PNRR e 2,6 miliardi dal FC. Obiettivi: facilitare la partecipazione al mercato del lavoro, anche attraverso la formazione, rafforzare le politiche attive del lavoro e favorire l'inclusione sociale.
- “Salute”: 18,5 miliardi, di cui 15,6 miliardi dal PNRR e 2,9 miliardi dal FC. Obiettivi: rafforzare la prevenzione e i servizi sanitari sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario e garantire equità di accesso alle cure

È utile ricordare che nel dettaglio il PNRR ed il fondo prevedono la partecipazione attiva delle Regioni e degli Enti locali sulle seguenti linee di intervento:

- Digitalizzazione della pubblica amministrazione e rafforzamento delle competenze digitali (incluso il rafforzamento delle infrastrutture digitali, la facilitazione alla migrazione al cloud, l'offerta di servizi ai cittadini in modalità digitale, la riforma dei processi di acquisto di servizi ICT)
- Valorizzazione di siti storici e culturali, migliorando la capacità attrattiva, la sicurezza e l'accessibilità dei luoghi (sia dei 'grandi attrattori' sia dei siti minori)
- Investimenti e riforme per l'economia circolare e la gestione dei rifiuti.
- Investimenti per l'efficientamento energetico degli edifici pubblici con particolare riferimento alle scuole.
- Investimenti per affrontare e ridurre i rischi del dissesto idrogeologico.
- Investimenti nelle infrastrutture idriche (ad es. con un obiettivo di riduzione delle perdite nelle reti per l'acqua potabile del -15% su 15k di reti idriche),
- Risorse per il rinnovo degli autobus per il trasporto pubblico locale (con bus a basse emissioni) e per il rinnovo di parte della flotta di treni per trasporto regionale con mezzi a propulsione alternativa. Modernizzazione e potenziamento delle linee ferroviarie regionali.
- Asili nido, scuole materne e servizi di educazione e cura per la prima infanzia (con la creazione di 152.000 posti per i bambini 0-3 anni e 76.000 per la fascia 3-6 anni)
- Scuola 4.0: scuole moderne, cablate e orientate all'innovazione grazie anche ad aule didattiche di nuova concezione (ad es. con la trasformazione di circa 100.000 classi tradizionali in connected learning environments e con il cablaggio interno di circa 40.000 edifici scolastici e relativi dispositivi) Risanamento strutturale degli edifici scolastici (ad es. con l'obiettivo di ristrutturare una superficie complessiva di 2.400.000,00 mq. degli edifici)
- Politiche attive del lavoro e sviluppo di centri per l'impiego.
- Rafforzamento dei servizi sociali e interventi per le vulnerabilità (ad es. con interventi dei Comuni per favorire una vita autonoma delle persone con disabilità rinnovando gli spazi domestici, fornendo dispositivi ICT e sviluppando competenze digitali).
- Rigenerazione urbana per i comuni sopra i 15mila abitanti e piani urbani integrati per le periferie delle città metropolitane (possibile coprogettazione con il terzo settore). Investimenti infrastrutturali per le Zone Economiche Speciali. Strategia nazionale per le aree interne.
- Assistenza di prossimità diffusa sul territorio e cure primarie e intermedie (ad es. attivazione di 1.288 Case di comunità e 381 Ospedali di comunità) Casa come primo luogo di cura (ad es. potenziamento dell'assistenza domiciliare per raggiungere il 10% della popolazione +65 anni), telemedicina (ad es. televisita, teleconsulto, telemonitoraggio) e assistenza remota (ad es. con l'attivazione di 602 Centrali Operative Territoriali) Aggiornamento del parco tecnologico e delle attrezzature per diagnosi e cura (ad es. con l'acquisto di 3.133 nuove grandi attrezzature) e delle infrastrutture (ad es. con interventi di adeguamento antisismico nelle strutture ospedaliere).

Riforme strutturali: La riforma della pubblica amministrazione migliora la capacità amministrativa a livello centrale e locale; rafforza i processi di selezione, formazione e promozione dei dipendenti pubblici; incentiva la semplificazione e la digitalizzazione delle procedure amministrative. Si basa su una forte espansione dei servizi digitali. L'obiettivo è una marcata sburocratizzazione per ridurre i costi e i tempi che attualmente gravano su imprese e cittadini. Sulla base di queste premesse, la riforma si muove su quattro assi principali:

Relazione di Inizio Mandato 2024

- Accesso: (concorsi e assunzioni) per snellire e rendere più efficaci e mirate le procedure di selezione e favorire il ricambio generazionale.
- Buona amministrazione (semplificazioni) per semplificare norme e procedure (Codice dei Contratti e degli Appalti).
- Competenze (carriere e formazione) per allineare conoscenza e capacità organizzativa alle nuove esigenze di una PA moderna.
- Digitalizzazione quale strumento trasversale.

Sono in seguito confluiti nel PNRR M2C4-Investimento 2.2 “Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni” ora usciti dal sistema, ed i contributi del Ministero dell'Interno di cui all'articolo 1, commi 29 e seguenti, della legge n.160/2019 annualità 2020/2021/2022/2023/2024 e seguenti.

I progetti finanziati con risorse del PNRR previsti oppure ammessi oppure ancora, in attesa di finanziamento nell'esercizio 2024 del Comune di San Francesco Al Campo sono di seguito riepilogati:

<i>Voce</i>	<i>Cap.</i>	<i>Art.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Competenza</i>	<i>Impegni Comp.</i>	<i>Mandati Comp.</i>
1030	10304	1	PNRR - M1C1 - INV.1 - AVVISO INVESTIMENTO 1.2 - CUP G51C22000250006 - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	77.897,00	77.897,00	0,00
1030	10304	2	PNRR - M1C1 - INV.1 - AVVISO INVESTIMENTO 1.4 - CUP G51F23001610001 - ANAGRAFE NAZIONALE DELLA POPOLAZIONE RESIDENTE (ANPR)	2.806,00	2.806,00	0,00
2020	20201	104	PNRR - M1C1 - INV. 1 - AVVISO MISURA 1.4.1 - CUP G51F22003000006 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	79.922,00	79.922,00	0,00
2020	20201	105	PNRR - M1C1 - INV. 1 - AVVISO MISURA 1.4.4 - CUP G51F22001600006 - SPID CIE	14.000,00	14.000,00	0,00
2020	20201	106	PNRR - M1C1 - INV. 1 - AVVISO MISURA 1.4.3 - CUP G51F22001960006 - ADOZIONE APP IO	11.178,00	11.178,00	0,00
2020	20201	107	PNRR - M1C1 - INV. 1 - AVVISO MISURA 1.4.5 - CUP G51F22003450006 - PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI	23.147,00	23.147,00	0,00
2020	20201	108	PNRR - M1C1 - INV. 1 - AVVISO MISURA 1.4.3 - CUP G51F22003710006 - PAGOPA	26.708,00	26.708,00	0,00
2020	20201	109	PNRR - M1C1 - INV. 1 - AVVISO MISURA 1.3.1 - CUP G51F22010070006 - DATI E INTEROPERABILITA'	10.172,00	10.172,00	0,00

PARTE XI – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2024

11.1 Riepilogo entrate e spese per titoli

ENTRATE	Stanziamiento assestato	Accertamenti
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.570.649,02	2.560.294,65
Titolo 2 Trasferimenti correnti	220.112,00	130.705,73
Titolo 3 Entrate extratributarie	1.262.890,57	1.194.948,38
Titolo 4 Entrate in conto capitale	380.127,00	394.303,22
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.616.723,20	612.782,90
TOTALE	6.050.501,79	4.893.034,88

SPESE	Stanziamiento assestato	Impegni
Titolo 1 Spese correnti	4.359.428,09	3.443.294,85
Titolo 2 Spese in conto capitale	2.591.611,85	2.238.571,71
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso prestiti	70.650,60	70.650,60
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	1.616.723,20	612.570,41
TOTALE	8.638.413,74	6.365.087,57

11.2 Prospetto di cassa

Prospetto di cassa			
Fondo di Cassa al 01/01	(+)	2.669.943,44	(a)
Riscossioni	(+)	3.065.074,88	(b)
Pagamenti	(-)	2.930.474,51	(c)
Fondo di Cassa Attuale	(=)	2.804.543,81	<i>(d=a+b-c)</i>
<i>di cui Cassa Vincolata</i>		<i>0,00</i>	

11.3 Analisi tasso copertura costi servizi a domanda individuale

Sono da intendersi servizi pubblici a domanda individuale tutte quelle attività gestite direttamente dall'ente, che siano poste in essere non per obbligo istituzionale, che vengono utilizzate a richiesta dell'utente e che non siano state dichiarate gratuite per legge nazionale o regionale; Non possono essere considerati servizi pubblici a domanda individuale quelli a carattere produttivo, per i quali il regime delle tariffe e dei prezzi esula dalla disciplina del menzionato art. 6 del decreto-legge 28 febbraio 1983, n. 55;

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 6 del decreto-legge 28 febbraio 1983, n. 55, convertito, con modificazioni, nella legge 26 aprile 1983, n. 131, le categorie dei servizi pubblici a domanda individuale sono le seguenti:

Relazione di Inizio Mandato 2024

Numero	<i>Tipologia servizio</i>
1	alberghi, esclusi i dormitori pubblici; case di riposo e di ricovero;
2	alberghi diurni e bagni pubblici;
3	Asili nido
4	convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli;
5	colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali
6	corsi extra scolastici di insegnamento di arti e sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti dalla legge;
7	iardini zoologici e botanici
8	impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili;
9	Mattatoi pubblici
10	mense, comprese quelle ad uso scolastico;
11	Mercati e fiere attrezzate
12	parcheggi custoditi e parchimetri;
13	Pesa pubblica
14	servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili;
15	Spurgo pozzi neri
16	teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli;
17	Trasporti carni macellate
18	trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive
19	uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili.

Il tasso di copertura dei servizi per l'esercizio 2024 risulta essere il seguente:

TABELLA SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE							
<i>Riepilogo tasso di copertura servizi a domanda individuale</i>							
<i>Servizio</i>	<i>Spese</i>				<i>Entrate</i>		<i>Percentuale</i>
	<i>Personale</i>	<i>Voce/Cap./Art.</i>	<i>Altre spese</i>	<i>Totale</i>	<i>Voce/Cap./Art.</i>	<i>Totale</i>	
MENSA SCOLASTICA	0,00	1030/10302/75	95.000,00 €	95.000,00 €	3010/30102/11	85.000,00 €	
	0,00	1030/10302/78	40.000,00 €	40.000,00 €	-	-	
	0,00	1040/10401/15	5.000,00 €	5.000,00 €	-	-	
	0,00	1040/10404/5	10.000,00 €	10.000,00 €	-	-	
PALESTRE E LOCALI <i>(50% delle spese)</i>	0,00	1030/10302/72	2.500,00 €	2.500,00 €	3010/30102/14	15.000,00 €	
	0,00	1030/10302/73	6.000,00 €	6.000,00 €	3059/30599/5	2.000,00 €	
	0,00	1030/10302/74	12.000,00 €	12.000,00 €	1030/10302/37	6.000,00 €	
PROVENTI SERVIZI SCOLASTICI	0,00	1030/10302/77	6.000,00 €	6.000,00 €	3010/30102/13	700,00 €	
PESO PUBBLICO	0,00	1030/10302/80	750,00 €	750,00 €	3010/30102/8	1.500,00 €	
TRASPORTI FUNEBRI	0,00	-	-	-	3010/30104/2	3.000,00 €	
ILLUMINAZIONE VOTIVA	0,00	-	-	-	3010/30102/9	1.000,00 €	
Totale	0,00	-	177.250,00	177.250,00	-	114.200,00 €	64,43%

11.4 Analisi servizi socio assistenziali – nido – trasporto disabili -

SPECIFICI OBIETTIVI PER IL SOCIALE:

La legge di Bilancio 2021 ha incrementato la dotazione del Fondo di solidarietà comunale di 254,9 milioni di euro per l'anno 2022, riservati ai Comuni delle Regioni a Statuto Ordinario e destinati ad aumentare progressivamente fino ad arrivare a 650,9 milioni di euro a decorrere dall'anno 2030, quale quota di risorse finalizzata al finanziamento e allo sviluppo dei servizi sociali comunali, svolti in forma singola o associata. La legge di Bilancio 2022 ha incrementato la dotazione del Fondo di solidarietà comunale di 44 milioni di euro per l'anno 2022, riservati ai Comuni della Regione siciliana e della Regione Sardegna e destinati ad aumentare progressivamente fino ad arrivare a 113 milioni di euro a decorrere dall'anno 2030, quale quota di risorse finalizzata al finanziamento e allo sviluppo dei servizi sociali comunali, svolti in forma singola o associata.

Si allegano al presente atto le rendicontazioni degli obiettivi per il sociale di cui alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 16/04/2024 ad oggetto: "APPROVAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023";

SPECIFICI OBIETTIVI ASILI NIDO:

La legge di Bilancio 2022 ha incrementato la dotazione del Fondo di solidarietà comunale di 120 milioni di euro per l'anno 2022, destinati ad aumentare progressivamente fino ad arrivare a 1.100 milioni di euro a decorrere dall'anno 2027, quale quota di risorse finalizzata al finanziamento e allo sviluppo degli asili nido comunali, svolti in forma singola o associata (art. 1, comma 172 Legge n. 234/2021). Gli obiettivi di servizio, previsti dalla normativa, consistono nel garantire a regime su tutto il territorio nazionale il livello minimo dei servizi educativi per l'infanzia (pubblici e privati) equivalenti, in termini di costo standard, alla gestione a tempo pieno di un utente dell'asilo nido. Tale livello minimo è fissato al 33% della popolazione target, ovvero della popolazione in età compresa tra i 3 e i 36 mesi, ed è determinato su base locale.

Si allegano al presente atto le rendicontazioni degli obiettivi per gli asili nido di cui alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 16/04/2024 ad oggetto: "APPROVAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023";

SPECIFICI OBIETTIVI DI SERVIZIO PER IL TRASPORTO STUDENTI DISABILI 2022 – 2027.

La legge di Bilancio 2022 ha incrementato la dotazione del Fondo di solidarietà comunale di 30 milioni di euro per l'anno 2022 e di 50 milioni di euro per il 2023, destinati ad aumentare progressivamente fino ad arrivare a 120 milioni di euro a decorrere dall'anno 2027, quale quota di risorse finalizzata ad incrementare il trasporto scolastico di studenti con disabilità - frequentanti la scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di 1° grado - che risultano privi di autonomia e a cui viene fornito il trasporto per raggiungere la sede scolastica (art. 1, comma 174, legge n. 234/2021).

Si allegano al presente atto le rendicontazioni degli obiettivi per il trasporto studenti disabili 2022-2027 di cui alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 16/04/2024 ad oggetto: "APPROVAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023";

PARTE XII – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di San Francesco al Campo

- La situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri

Data 30/07/2024

Il Responsabile dei Servizi Finanziari: Dott. Flecchia Simone

Il Sindaco: Alfredo Enrico Demaria

Allegati rendiconti obiettivi

- *servizi socio assistenziali*
- *nido*
- *trasporto disabili*

Allegati Rendiconti Obiettivi: Servizi Socio Assistenziali, Nido e Trasporto disabili



IFEL OBIETTIVI IN COMUNE

SOCIALE • ASILI NIDO • TRASPORTO SCOLASTICO DISABILI



SOCIALE

QUADRO 1 - AUTODIAGNOSI DEL NUMERO DI UTENTI SERVITI

Comune

San Francesco al Campo

	N° di utenti serviti 2019	N° di utenti serviti 2023	Totale annuo ore di assistenza 2023	Media annua ore di assistenza 2023
INTERVENTI E SERVIZI				
M12 - Utenti famiglia e minori	53	55	0	0
M15 - Utenti disabili	29	37		0
M18 - Utenti con dipendenze e salute mentale	0			0
M21 - Utenti anziani	59	80		0
M24 - Utenti immigrati e nomadi	43	47		0
M27 - Utenti povertà, disagio adulti e senza dimora	183	206		0
M30 - Utenti Multiutenza	0			
CONTRIBUTI ECONOMICI				
M35 - Utenti famiglia e minori	0			
M36 - Utenti disabili	0			
M37 - Utenti con dipendenze e salute mentale	0			
M38 - Utenti anziani	0			
M39 - Utenti immigrati e nomadi	0			
M40 - Utenti povertà, disagio adulti e senza dimora	0			
M41 - Utenti Multiutenza	0			
STRUTTURE				

M44 - Utenti famiglia e minori	0		0
M47 - Utenti disabili	0		0
M50 - Utenti con dipendenze e salute mentale	0		0
M53 - Utenti anziani	0		0
M56 - Utenti immigrati e nomadi	0		0
M59 - Utenti povertà, disagio adulti e senza dimora	0		0
R0A - Utenti Multiutenza			
R0B - TOTALE UTENTI	367	425	

	2020	2023
R01 - Numeri di assistenti sociali	2	2,5
R02 - Numero di altre figure professionali(educatori, ecc.)	2	2
		2023
R03 - Numero di abitanti 2023		4842
R04 - Livello di Servizio 2023		8,777364
R05 - Livello di servizio di riferimento 2023 (% di utenti figurativi standard rispetto alla popolazione)		5,09

Nel 2023 il livello di servizio effettivamente erogato dall'ente locale è risultato NON inferiore al livello di servizio di riferimento.

L'ente locale deve quindi procedere alla compilazione del quadro 2 di autodiagnosi della spesa per il sociale.

QUADRO 2 - AUTODIAGNOSI DELLA SPESA PER IL SOCIALE

	2022 - 2024	
R06 - Fabbisogno standard monetario sociale 2022-2024	264.280,39	
	2017	2021
R07 - Spesa storica di riferimento	468.781,68	288.932,45
	2023	
R08 - Risorse aggiuntive effettive del sociale assegnate per il 2023	18.742,53	

4 - QUADRO DELLA RELAZIONE IN FORMATO STRUTTURATO

Il livello di spesa dell'ente locale è risultato non inferiore al livello del fabbisogno per la funzione del sociale e il livello dei servizi convenzionalmente calcolato risulta superiore a quello di riferimento a causa di:	
R16	SI Scelta di amministrazione, dovuta ad una particolare configurazione delle preferenze locali, di destinare maggiori risorse ai servizi sociali
Scelta di amministrazione di investire maggiori risorse per fornire i servizi sociali di maggiore qualità, quali:	
R17	Personale maggiormente qualificato
R18	Numero assistenti sociali e altre figure professionali in termini pro capite più alto
R19	Presenza e mantenimento delle strutture sociali di proprietà comunale destinati ai servizi sociali

R20		Digitalizzazione dei servizi sociali
R21	SI	Sviluppo della rete territoriale integrata con l'ambito sociale di riferimento, comuni vicini, volontariato e terzo settore
R22		Altro (specificare nel campo della relazione in formato libero)

R40 - RELAZIONE IN FORMATO LIBERO (massimo 6.000 caratteri)

NOTA BENE

Il raggiungimento dell'obiettivo di servizio deve essere certificato attraverso la compilazione della relazione di monitoraggio da allegare al rendiconto annuale dell'ente e da trasmettere a SOSE S.p.a. entro il 31 maggio 2024. Cambiando lo stato della relazione in "Fine processo e invio a SOGEI" questa relazione di rendicontazione verrà **considerata definitiva, non sarà più modificabile e sarà inviata alla SOGEI S.p.a. per chiudere l'iter amministrativo entro i prossimi giorni.**

ATTENZIONE:

I messaggi di supporto per la rendicontazione si aggiornano solo dopo aver salvato i dati inseriti.

ASSISTENZA:

È possibile contattare l'assistenza tecnica IFEL

Via e-mail: infosociale@fondazioneifel.it

Via telefono: 06-88816323 (lun - ven 9:30-16:30)

	Euro	Numero	Euro	Numero
R16 - Contributi e/o voucher per il pagamento di rette per asili nido NON gestiti dal comune/forma associata e NON convenzionati con riserva di posti	0	0	0	0
R16A - L'Ente ha trasferito le risorse aggiuntive assegnate all'Ambito territoriale di riferimento o ad altra forma associata con vincolo di nuovi utenti negli altri comuni dell'ambito territoriale di riferimento ?				NO
ALTRE INFORMAZIONI				2023
R17 - Numero posti comunali di asili nido utilizzati da bambini residenti in altro comune				
R18 - Numero posti comunali di asili nido non utilizzati				0
R19 - Popolazione residente	ISTAT	Età 0 anni (01-12 mesi)		41
	ISTAT	Età 1 anni (13-24 mesi)		39
	ISTAT	Età 2 anni (25-36 mesi)		31
COPERTURA DEL SERVIZIO			2018	2023
R20 - Popolazione 3-36 mesi			104	101
R21 - Percentuale di copertura pubblica del servizio di asili nido			0%	15,8%
R22 - Percentuale di copertura pubblica e privata del servizio di asili nido			23,1%	37,6%
R23 - Spesa complessiva del comune per erogare i servizi di asili nido (compreso Voucher e/o contributi)				Euro 39.656

Terminata la compilazione del Quadro 1, l'ente locale deve quindi procedere alla verifica del Quadro 2 degli obiettivi di servizio 2023-2027.

2 - QUADRO DEGLI OBIETTIVI DI SERVIZIO 2023-2027

	2023 dato definitivo	2024 dato definitivo	2027 dato indicativo
R24 - Obiettivo di servizio: Numero utenti Asili nido aggiuntivi	1	1	10
R25 - Costo standard di riferimento per un utente a tempo pieno (euro)	7.668,04	7.668,20	7.668,12
R26 - Risorse aggiuntive assegnate per il potenziamento degli asili nido (euro)	7.668,04	7.668,20	76.681,24

Nel 2024 al Comune sono stati assegnati utenti aggiuntivi 1 in quanto il livello del servizio è risultato inferiore all'obiettivo di servizio 2024.

L'ente deve programmare con largo anticipo il raggiungimento di tale obiettivo.

In proiezione al 2027 al Comune sono stati assegnati utenti aggiuntivi 10 in quanto il livello del servizio è risultato inferiore all'obiettivo di servizio del 33% (copertura pubblico/privata). L'ente locale deve programmare con largo anticipo il raggiungimento di tale obiettivo.

Nel 2023 al Comune sono stati assegnati utenti aggiuntivi in quanto il livello del servizio è risultato inferiore all'obiettivo di servizio 2023.

L'ente locale deve, quindi, procedere alla verifica del Quadro 3 di rendicontazione degli obiettivi di servizio 2023 e del Quadro 4 di relazione in formato strutturato.

3 - QUADRO DI RENDICONTAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI SERVIZIO 2023

	Numero utenti aggiuntivi
R27 - Obiettivo di servizio 2023 per il potenziamento degli asili nido	1
RENDICONTAZIONE 2023	
R28 - TOTALE RENDICONTAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI SERVIZIO 2023	16

Nel 2023 l'ente ha rendicontato il numero di utenti aggiuntivi coerentemente con l'obiettivo di servizio.

4 - QUADRO DELLA RELAZIONE IN FORMATO STRUTTURATO

Il livello di copertura del servizio 2023 è non inferiore rispetto a quello di riferimento a causa di:		
R29	Scelta di amministrazione dovuta ad una particolare configurazione delle preferenze locali	
R30	Presenza e mantenimento delle strutture di asili nido di proprietà comunale	
R31	Sviluppo del servizio di asili nido con l'ambito sociale di riferimento e i comuni vicini	
R32	SI Presenza sul territorio di una rilevante offerta di posti in asili nido privati	
R33	Altro (specificare nel campo della relazione in formato libero)	
		2024 2027
R42	L'Ente locale ritiene di essere in grado di raggiungere l'obiettivo di servizio di nuovi utenti aggiuntivi per il 2024 e per il 2027?	SI SI
R43A	L'Ente ha investimenti in corso o programmati per l'ampliamento della disponibilità di posti in asili nido comunali ?	NO

R44 - RELAZIONE IN FORMATO LIBERO (massimo 6.000 caratteri)

ATTENZIONE:

I messaggi di supporto per la rendicontazione si aggiornano solo dopo aver salvato i dati inseriti.

ASSISTENZA TECNICA IFEL: infosociale@fondazioneifel.it

Via telefono: 06-88816323 (lun - ven 9:30-16:30)



IFEL OBIETTIVI IN COMUNE

SOCIALE • ASILI NIDO • TRASPORTO SCOLASTICO DISABILI



SCHEDA DI MONITORAGGIO PER LA RENDICONTAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI SERVIZIO PER IL TRASPORTO STUDENTI DISABILI 2023

Comune

San Francesco al Campo

1 - QUADRO DI AUTODIAGNOSI DEL NUMERO DI UTENTI SERVITI

Descrizione del servizio <i>In caso di svolgimento del servizio in forma associata il Comune deve riportare i dati di propria pertinenza</i>	2018	2023
	Numero	Numero
UTENTI RESIDENTI O A CARICO DELL'ENTE		
R01 - Utenti disabili assistiti dal comune (Scuola dell'infanzia)		2
R02 - Utenti disabili assistiti in forma associata (Scuola dell'infanzia)		
R03 - Utenti disabili assistiti dal comune (altri ordini di scuola - primaria e secondaria di 1° grado)		13
R04 - Utenti disabili assistiti in forma associata (altri ordini di scuola - primaria e secondaria di 1° grado)		
R05 - TOTALE Utenti disabili assistiti		15
R06 - Utenti trasporto scolastico disabili assistiti dal comune (Scuola dell'infanzia)		0
R07 - Utenti trasporto scolastico disabili assistiti in forma associata (Scuola dell'infanzia)		0
R08A - Utenti trasporto scolastico disabili assistiti dal comune (altri ordini di scuola - primaria e secondaria di 1° grado)		1
R08B - Utenti trasporto scolastico disabili assistiti dal comune (altri ordini di scuola - secondaria di 2° grado)	0	0
R09A - Utenti trasporto scolastico disabili assistiti in forma associata (altri ordini di scuola - primaria e secondaria di 1° grado)		0
R09B - Utenti trasporto scolastico disabili assistiti in forma associata (altri ordini di scuola - secondaria di 2° grado)	0	0
R10 - TOTALE Utenti trasporto scolastico disabili assistiti	0	1
R11 - ...di cui Utenti con trasporto scolastico dedicato individualizzato senza presenza di assistente		
R12 - ...di cui Utenti con trasporto scolastico dedicato individualizzato con presenza di assistente		

R13 - ...di cui Utenti con trasporto scolastico dedicato collettivo senza presenza di assistente	
R14 - ...di cui Utenti con trasporto scolastico dedicato collettivo con presenza di assistente	1
R15 - ...di cui Utenti con trasporto scolastico collettivo con presenza di assistente	
	2023
R16 - Popolazione residente in età scolastica 3-14 anni	513
R17 - Alunni disabili in età scolastica 3-14 anni residenti o a carico del Comune	
R18 - Alunni disabili in età scolastica 3-14 anni residenti o a carico del Comune con necessità di trasporto scolastico dedicato/assistito	0
	2023
	Euro
	Numero
R19 - Contributi e/o voucher erogati direttamente alle famiglie per acquisto di servizi di trasporto scolastico disabili	0
R20A - Miglioramento del servizio	0
R20B - L'Ente ha trasferito le risorse aggiuntive assegnate all'Ambito territoriale di riferimento o ad altra forma associata con vincolo di nuovi utenti negli altri comuni dell'ambito territoriale di riferimento ?	NO

Terminata la compilazione del Quadro 1, l'ente locale deve quindi procedere alla verifica del Quadro 2 degli obiettivi di servizio 2023-2024.

2 - QUADRO DEGLI OBIETTIVI DI SERVIZIO 2023-2024

	2023 dato definitivo	2024 dato definitivo
R21 - Obiettivo di servizio - Numero utenti trasporto studenti disabili aggiuntivi	1	1
R22 - Costo standard di riferimento per utente (euro)*	3.478,74	4.391,02
R23 - Risorse aggiuntive assegnate per il potenziamento del trasporto scolastico disabili (euro)	3.478,74	4.391,02

Nel 2024 al Comune sono stati assegnati utenti aggiuntivi 1 in quanto il livello del servizio è risultato inferiore all'obiettivo di servizio 2024.

L'ente deve programmare con largo anticipo il raggiungimento di tale obiettivo.

Nel 2023 al Comune sono stati assegnati gli utenti aggiuntivi in quanto il livello del servizio è risultato inferiore all'obiettivo 2023.

L'ente deve, quindi, procedere alla visualizzazione del Quadro 3 di rendicontazione degli obiettivi di servizio 2023 e alla compilazione del Quadro 4 di relazione in formato strutturato.

3 - QUADRO DI RENDICONTAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI SERVIZIO 2023

	Numero utenti aggiuntivi
R24 - Obiettivo di servizio 2023 per il potenziamento del trasporto scolastico disabili	1
RENDICONTAZIONE 2023	Numero utenti aggiuntivi
R25 - TOTALE Utenti trasporto scolastico disabili	1

Nel 2023 l'ente ha raggiunto l'obiettivo di servizio incrementando il numero di utenti trasportati disabili.

Procedere alla compilazione del Quadro 4 della relazione in formato strutturato.

4 - QUADRO DELLA RELAZIONE IN FORMATO STRUTTURATO

Il livello di copertura del servizio trasporto scolastico disabili 2023 è non inferiore a quello di riferimento a causa di:

R26	SI	Gestione in proprio dei mezzi di trasporto scolastico disabili
R27		Sinergie nella gestione del servizio di trasporto scolastico disabili con l'ambito sociale di riferimento e i comuni vicini
R28		Sinergie nella gestione del servizio di trasporto scolastico disabili con associazioni di volontariato/assistenza
R29		Altro (specificare nel campo della relazione in formato libero)

R35 - RELAZIONE IN FORMATO LIBERO (massimo 6.000 caratteri)

ATTENZIONE:

I messaggi di supporto per la rendicontazione si aggiornano solo dopo aver salvato i dati inseriti.

ASSISTENZA TECNICA IFEL:

Via e-mail: infosociale@fondazioneifel.it

Via telefono: 06-88816323 (lun - ven 9:30-16:30)