



Relazione di inizio Mandato del Sindaco

ANNI 2021 - 2026

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

SOMMARIO

2	Premessa	Pag. 3
3	Dati generali	Pag. 4
3.1	Popolazione e Organi politici	Pag. 4
3.2	Struttura organizzativa	Pag. 6
3.3	Situazione di contesto interno/esterno	Pag. 7
4	Descrizione attivita' normativa e amministrativa all'inizio del mandato	Pag. 9
4.1	Attivita' normativa	Pag. 9
4.2	Attivita' tributaria	Pag. 10
4.2.1	IMU/TASI	Pag. 10
4.2.2	Addizionale Irpef	Pag. 11
4.2.1	Controllo di gestione	Pag. 12
5	Situazione economico finanziaria dell'Ente	Pag. 14
5.1	Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo	Pag. 14
5.2	Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo	Pag. 15
5.3	Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione	Pag. 16
5.4	Utilizzo avanzo di amministrazione	Pag. 17
5.5	Gestione dei residui. Da Rendiconto anno 2020	Pag. 18
5.5.1	Residui attivi di inizio mandato	Pag. 18
5.5.2	Residui passivi di inizio mandato	Pag. 19
5.5.3	Analisi anzianita' dei residui attivi distinti per anno di provenienza	Pag. 20
5.5.4	Analisi anzianita' dei residui passivi distinti per anno di provenienza	Pag. 21
5.6	Rapporto tra competenza e residui, indebitamento, anticipazione di cassa e derivati	Pag. 22
5.6.1	Rapporto competenza e residui. Evoluzione indebitamento dell'Ente	Pag. 22
5.7	Dati economico-patrimoniali in sintesi. Da Rendiconto 2020.	Pag. 23
5.7.1	Conto del patrimonio in sintesi	Pag. 23
5.7.2	Conto economico in sintesi	Pag. 24
5.7.3	Riconoscimento debiti fuori bilancio	Pag. 25
5.8	Spesa per il personale	Pag. 26
5.8.1	Andamento della spesa del personale nel bilancio previsionale	Pag. 26
5.8.2	Spesa del personale pro-capite	Pag. 27
5.8.3	Rapporto abitanti dipendenti	Pag. 28
5.8.4	Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile	Pag. 29
6	Organismi partecipati	Pag. 30
6.1	Organismi partecipati	Pag. 30
6.2	Esternalizzazione attraverso societa' e altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente)	Pag. 31
6.3	Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di societa' o partecipazioni non necessarie per finalita' istituzionali	Pag. 32

2 Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis, D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, recante: "**Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42**" per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'Ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo.

La norma sopra citata dispone:

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.*
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 il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.*

3 Dati generali

3.1 Popolazione e Organi politici

- Popolazione residente

Di seguito si riportano i dati sulla popolazione residente:

Popolazione	2020
Residenti al 31/12	17840

- Organi politici

La Giunta Comunale di questo ente a inizio mandato è così composta:

GIUNTA COMUNALE			
	CARICA	NOMINATIVO	IN CARICA DAL
1	Sindaco	SOLIGO FRANCESCO	05/10/2021
2	Vicesindaco	BONAN GIACINTO	12/10/2021
3	Assessore	BARBON EGIDIO	12/10/2021
4	Assessore	DUSSIN ALESSANDRO	12/10/2021
5	Assessore	HAAS BARBARA	12/10/2021
6	Assessore	ROSSO ELEONORA	12/10/2021

Il Consiglio Comunale di questo ente a inizio mandato è così composto:

CONSIGLIO COMUNALE			
	CARICA	NOMINATIVO	IN CARICA DAL
1	Consigliere	GAGNO RICCARDO	05/10/2021
2	Consigliere	SERENA MARCO	05/10/2021
3	Consigliere	CARRON MARINA	05/10/2021
4	Consigliere	GALIAZZO DARIO	05/10/2021
5	Consigliere	PIZZINATO RICCARDO	12/10/2021
6	Consigliere	BORSATO LORENZO	05/10/2021
7	Consigliere	SCOTTON LUCIA	12/10/2021
8	Consigliere	BORGHETTO LUCINA	12/10/2021
9	Consigliere	NOVELLO FRANCESCO	05/10/2021
10	Consigliere	BONOTTO CARLA	12/10/2021
11	Consigliere	CALLEGARI ALESSANDRA	05/10/2021
12	Consigliere	PANIGHEL ARTURO	05/10/2021
13	Consigliere	CARRARO MARIO	05/10/2021
14	Consigliere	MILANI IRENE	05/10/2021
15	Consigliere	GIRASOLE CAMILLA	05/10/2021
16	Consigliere	PARCHI LORIANA MANUELA	05/10/2021

i

3.2 Struttura organizzativa

Organigramma: Con deliberazione di G. C. n. 117 del 9 agosto 2021, è stato adottato il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale 2022-2024, aggiornato con deliberazione di G.C. n. 153 del 29 settembre 2021:

MACROSTRUTTURA ORGANIZZATIVA	
Personale in dotazione al 31/12/2021 come da Piano dei Fabbisogni	Nr.
Segretario Generale	1
Dirigenti a tempo indeterminato	1
Dirigenti con contratto di lavoro flessibile	1
Comandante Polizia Locale (P.O.)	1
Dipendenti a tempo indeterminato	85 di cui 2 in aspettativa/comando
Dipendenti a tempo determinato	Il ricorso a contratti di lavoro flessibile è previsto per eccezionali e motivate esigenze dei servizi e nelle more di completamento delle procedure di assunzione a tempo indeterminato
Totale Personale dipendente	88 più 1 segretario comunale

Si riporta di seguito l'organizzazione dei servizi comunali:

SECRETARIO GENERALE	COMANDO DEL CORPO INTERCOMUNALE DI POLIZIA LOCALE
----------------------------	--

Settore I - Area Amministrativa, economico-finanziaria e dei servizi alla persona - posizione dirigenziale				
<p>Segreteria contratti, affari legali, segreteria del sindaco e comunicazione, sito istituzionale trattamento giuridico economico organi istituzionali attività inerenti la rappresentanza negli organismi partecipati centralino</p>	<p>Cultura tempo libero biblioteca rapporti con le associazioni organizzazione eventi culturali, ricreativi e sportivi</p>	<p>Servizio Finanziario bilancio gestione economico finanziaria controllo di gestione IVA stipendi economato assicurazioni partecipazioni utenze energia gas acqua</p>	<p>Tributi Tributi comunali, canone unico patrimoniale, gestione ordinaria, attività di accertamento e procedure coattive</p>	<p>Risorse umane trattamento giuridico, previdenziale ed economico contrattazione coordinamento dei processi organizzativi e performance assunzioni e cessazioni</p>
Settore 2 - Lavori pubblici, impianti, assetto ed utilizzo del territorio - posizione dirigenziale				
<p>Opere e lavori pubblici e patrimonio (acquisizioni, espropri, alienazioni, canoni demaniali ecc...), gare di appalto (unità di progetto di supporto all'intera struttura)</p>	<p>Servizi manutentivi (manutenzioni e pulizie edifici, scuole, cimiteri, impianti sportivi), impianti tecnologici (reti di distribuzione gas, acqua, telecomunicazioni, wi fi) locazioni e concessioni impianti sportivi ed in genere locali ed attrezzature sicurezza nei luoghi di lavoro (datore di lavoro)</p>	<p>Servizio urbanistica edilizia privata ambiente SUAP</p>	<p>Sviluppo economico commercio fisso e ambulante pubblici esercizi pubblici spettacoli turismo</p>	<p>Servizi informativi e innovazione tecnologica amministratore di sistema transizione al digitale, piano triennale dell'informatica sicurezza informatica</p>

Condizione giuridica dell'Ente: l'insediamento della nuova amministrazione non proviene da un commissariamento dell'Ente ai sensi degli artt. 141 e 143 del TUEL, ma dalla scadenza ordinaria del mandato.

Condizione finanziaria dell'Ente: l'Ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha mai dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL: all'inizio del mandato i parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario risultano tutti negativi.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 26 aprile 2021 è stato approvato il Rendiconto della Gestione 2020.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 56 del 30 dicembre 2021 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2021-2023

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 38 del 29 luglio 2021 è stata deliberata la presa d'atto del permanere degli equilibri di bilancio

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 72 del 29 dicembre 2021 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2022_2024

3.3 Situazione di contesto interno/esterno

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 59 del 30 novembre 2021 sono state approvate le linee programmatiche del mandato amministrativo 2021-2026. Esse costituiscono gli indirizzi strategici dell'Amministrazione e pongono il fondamento per l'azione amministrativa e gestionale degli anni di mandato. Le scelte dell'Amministrazione sono orientate dai valori, condivisi dalla coalizione nel programma elettorale e che costituiscono il fondamento etico dell'azione amministrativa, mosse dall'analisi dei bisogni della comunità e condizionate dai vincoli posti dalle risorse disponibili e dalla normativa.

Le linee di mandato si pongono in continuità e sono coerenti con gli obiettivi individuati nella sezione strategica del DUP 2022-2026 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 48 del 27 settembre 2021 e si possono così sintetizzare:

SERVIZI SOCIALI

Potenziamento dei servizi di assistenza alle persone anziane e ai soggetti in situazione di fragilità, di azioni di supporto, in collaborazione con l'ULSS 2 a persone malate e di servizi a favore di persone diversamente abili. Continuità del servizio del trasporto sociale, consegna pasti caldi a domicilio e della spesa per persone in situazione di difficoltà. Azioni di prevenzione e cura delle varie forme di dipendenza, in collaborazione con l'ULSS 2.

FAMIGLIA

Organizzazione di incontri specifici e a tema con le famiglie su problematiche e i bisogni attuali. Sportello informativo (di orientamento e gestione) sulla Mediazione familiare e sui conflitti, per la diffusione di modalità pacifiche nella gestione dei contrasti familiari.

PRIMA INFANZIA

Erogazione contributi per accesso agli asili nido e alle scuole dell'infanzia del territorio. Sostegno della rete pubblica e finanziamento di interventi di accoglienza di minori in età prescolare.

GIOVANI

Azioni di coinvolgimento del maggior numero possibile di giovani nelle attività comunali. Costituzione della Consulta dei ragazzi volontari del sociale. Sportello di ascolto. Scambi culturali con i Comuni gemellati, italiani e stranieri per sviluppare la cultura dell'integrazione e della cooperazione.

SCUOLA

Promozione di una scuola pubblica di qualità, aperta alle nuove tecnologie, in un ambiente idoneo per essere luogo di incontro e di percorso comune per gli studenti. Sostegno al processo di inserimento dei ragazzi nel mondo produttivo locale. Contributi alle scuole, buoni libro, borse di studio. Ampliamento delle attività sportive ludiche a completamento dell'orario scolastico, investimento su educazione civica tramite il Consiglio Comunale dei ragazzi, visite scolaresche alla sede municipale. Potenziamento dei pomeriggi integrati.

SPORT

Mantenimento strutture sportive esistenti e realizzazione della nuova palestra comunale di Villorba. Sostegno alle associazioni sportive. Convenzioni con le associazioni sportive al fine di sostenere l'attività sportiva di tutti i minori residenti a Villorba.

CULTURA

Continuità e sostegno a rassegne di caratura nazionale. Promozione e sostegno alle attività culturali dedicate ai più piccoli, eventi legati alla storia, all'arte ed altri, con l'obiettivo di garantire un'offerta culturale di qualità. Borse di studio e concorsi. Collaborazione con le associazioni culturali del territorio.

AMBIENTE

Incentivazione delle buone pratiche per mantenere un ambiente pulito, favorendo la cultura della raccolta differenziata, e di politiche educative volte a sensibilizzare una coscienza ecologica e il rispetto degli spazi pubblici. Giornate ecologiche. Decoro urbano, manutenzioni, illuminazione a led, supporto alle guardie parchi, mobilità elettrica e sostenibile. Migliore accessibilità dei percorsi pedonali e degli edifici pubblici in attuazione al Piano per l'eliminazione delle Barriere Architettoniche (PEBA). Misure concrete per ridurre le emissioni almeno del 40% entro il 2030.

SICUREZZA

Controllo puntuale del territorio e degli spostamenti al suo interno. Verifica rigorosa su richieste di residenza per prevenire fenomeni di abusivismo e criminalità. Implementazione videosorveglianza esistente, con varchi di lettori targhe e telecamere. Maggior presenza di pattuglie della Polizia Locale sul territorio.

ATTIVITÀ PRODUTTIVE

Incontri con le associazioni di categoria artigianale, agricola, commerciale e industriale presenti nel territorio villorbeso per un confronto su temi e proposte volti a rilanciare tutte le aziende presenti a Villorba con l'obiettivo di far crescere il territorio sul fronte dell'occupazione, dell'economia e delle eccellenze.

SPORTELLO EUROPA

Attivazione di uno sportello dedicato alle varie opportunità che la Comunità Europea mette a disposizione delle Pubbliche Amministrazioni, delle associazioni e dei privati, con lo scopo di ricercare, a livello regionale, statale ed europeo, finanziamenti in grado di veicolare risorse economiche utili allo sviluppo del territorio villorbeso.

LAVORI PUBBLICI

Completamento di alcune opere pubbliche già avviate (restauro ex scuola Pastro, ampliamento scuola Marconi, edificazione nuova palestra di Villorba, completamento lavori nuova piazza di Catena, allargamento di Via Piave a Lancenigo/San Sisto e realizzazione di nuove rotatorie su via Piave). Prolungamento della rete delle piste ciclo-pedonali. Manutenzione straordinaria di alcuni edifici comunali quali ad esempio la palestra di Fontane e l'impianto di atletica leggera di Catena. Realizzazione del nuovo centro sociale in Piazza Vittorio Emanuele II. Miglioramento dell'arredo urbano e installazione di segnaletiche intelligenti.

Potenziamento della sicurezza stradale attraverso la realizzazione di ulteriori aree residenziali con velocità limitata a 30 km/h, percorsi protetti, passaggi pedonali rialzati e interventi di Traffic Calming. Sviluppo della mobilità sostenibile attraverso l'ideazione di ulteriore supporto per la ricarica veloce di mezzi elettrici e il recupero di aree adatte al supporto turistico per camper.

RIORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI COMUNALI

Ottimizzazione delle attività degli uffici comunali attraverso il potenziamento della sicurezza informatica, continuando a investire sulla digitalizzazione. Processo di miglioramento continuo (LEAN) delle risorse umane, valutazione carichi di lavoro e impiego più performante dei Lavoratori Socialmente Utili. Potenziamento del controllo di gestione al fine di ridurre i costi e migliorare la funzionalità dell'Ente.

4 Descrizione attivita' normativa e amministrativa all'inizio del mandato

4.1 Attivita' normativa

Di seguito vengono indicati gli atti di modifica regolamentare che l'ente ha approvato nel primo anno di mandato. Vengono indicate sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche.

Delibera di adozione o modifica	Motivazione
DELIBERAZIONE DI G.C. N. 158 DEL 25/10/2021: APPROVAZIONE DEL NUOVO REGOLAMENTO SULL'ORDINAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI	La deliberazione è stata approvata in attuazione dei criteri generali, forniti dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 34 del 28 giugno 2021, per la riorganizzazione degli uffici e dei servizi del Comune e per la revisione del Regolamento per l'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi, al fine di rendere la struttura organizzativa – amministrativa del Comune maggiormente rispondente alle istanze di efficienza, efficacia, flessibilità, rinnovamento e snellimento della dell'azione amministrativa, in linea con gli obiettivi dettati dai provvedimenti di riforma della pubblica amministrazione succedutisi a partire dal 2009, tra i quali si ricordano il D.Lgs. n. 150/2009 e il D.Lgs. n. 75/2017
DELIBERAZIONE DI C.C. N. 74 DEL 29/12/2021: APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE COMUNALI (TRIBUTARIE E PATRIMONIALI)	Il nuovo regolamento recepisce il dettato normativo della Legge n. 160/2019 (Legge finanziaria 2020) per i seguenti aspetti: -viene innovata l'attività di riscossione e l'awiso di accertamento relativo alle entrate tributarie e alle entrate patrimoniali costituisce anche titolo esecutivo idoneo ad attivare le procedure esecutive e cautelari, in conformità all'art. 1, comma 792 della Legge n. 160/2019; -vengono definiti i costi di elaborazione e di notifica degli atti e quelli delle fasi cautelari ed esecutive (in conformità all'art. 1, comma 803, della Legge n. 160/2019); -viene normata con precise indicazioni la materia della dilazione dei pagamenti in conformità all'art. 1, commi 796 e 797 della Legge n. 160/2019

4.2 Attivita' tributaria

4.2.1 IMU/TASI

Di seguito si riportano le aliquote relative al primo anno del mandato:

Aliquote IMU	2021
Aliquota abitazione principale	5‰
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	8,6‰
	Previste per legge: abbattimento del 50% della base imponibile per i fabbricati concessi in uso gratuito solo a determinate e restrittive condizioni
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	1‰
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita purché non locati	1‰
Terreni agricoli	7,6‰
Locazioni a canone concordato	8,6‰
	Prevista riduzione del 25% dell'imposta per coloro che affittano fabbricati a canone concordato

4.2.2 Addizionale Irpef

Di seguito sono indicate le aliquote della addizionale comunale

Aliquote addizionale Irpef	2021
Aliquota unica	6‰
Fascia esenzione	€ 15.000,00
Differenziazione aliquote	NO

4.2.1 Controllo di gestione

Di seguito vengono indicati i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato con riferimento ai seguenti servizi:

- **Personale** Con deliberazione di G.C. n. 117 del 9 agosto 2021 è stato adottato il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale 2022-2024, aggiornato con deliberazione di G.C. n. 153 del 29 settembre 2021. Approvato con deliberazione di C.C. n. 48 del 27/09/2021, come sintetizzato al punto 3.2.
- **Lavori Pubblici** Il programma triennale dei Lavori Pubblici prevede lavori per un totale complessivo di € 11.700.514,00, come adottato con deliberazione di G.C. n. 117 del 9 agosto 2021 e aggiornato con deliberazione di G.C. n. 188 del 30 novembre 2021.
- **Gestione del territorio** Con deliberazione di G.C. n. 188 del 30 novembre 2021 è stata approvata la seguente previsione triennale dei proventi per oneri di urbanizzazione e contributo sul costo di costruzione, formulata tenuto conto del piano degli interventi e considerati gli interventi di edilizia convenzionata, ai sensi dell'art. 6L.R. n. 11/04, nonché della variante al PAT finalizzata a dare attuazione alle disposizioni di cui alla LR 14/2017 per il contenimento del consumo del suolo. Tali proventi sono interamente destinati a spese in conto capitale, l'attivazione delle quali sarà subordinata all'accertamento della suddetta fonte di finanziamento. Sempre in riferimento ai proventi da attività di edilizia privata, le opere di urbanizzazione che verranno eseguite a scomputo degli oneri di urbanizzazione saranno quelle primarie ricomprese all'interno dei comparti soggetti all'approvazione di piani attuativi di iniziativa privata. Si precisa che gli importi indicati nella tabella comprendono le opere di urbanizzazione da eseguirsi a scomputo e in perequazione.

Anno	2022	2023	2024	Totale
Importo	€ 4.326.617	€ 3.700.514	€ 700.000	€ 8.727.131

- **Ciclo dei rifiuti** Il servizio è gestito dalla Società Contarina S.p.a.
- **Istruzione pubblica** Sono previsti sostegni ai POF e alle famiglie. Per i prossimi anni scolastici si prevede di fornire i seguenti servizi:
 - per il servizio di mensa scolastica a favore delle scuole dell'infanzia statale, le scuole primarie e secondarie di 1° grado, si prevede di fornire nr. 70.000 pasti a favore di nr. 800 utenti.
 - per il servizio di trasporto scolastico a favore della scuola dell'infanzia statale, le tre scuole dell'infanzia parrocchiali, le scuole primarie del territorio, si prevede di garantire il servizio per nr. 170 utenti.
- **Sociale** Sono previsti sostegni al reddito e alle famiglie. Per quanto riguarda il servizio di assistenza domiciliare, compresa la fornitura di pasti, si prevede di soddisfare nr. 90 utenti del territorio.
- **Turismo** Il Comune gestisce in forma associata le funzioni relative al servizio di informazione e accoglienza turistica, per tramite dell'organizzazione di gestione della destinazione (OGD) denominata "Città d'arte e Ville Venete nel territorio trevigiano". Gli incassi dell'imposta di soggiorno sono destinati alle manutenzione di aree di interesse turistico e alla realizzazione di manifestazioni di interesse sovracomunale.

Situazione economica finanziaria dell'Ente

Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

	Rendiconto	Bilancio di Previsione assestato		
ENTRATE	2020	2021	2022	2023
Avanzo di amministrazione applicato al bilancio 2020/2021	27.503,80	948.695,14		
Fondo Pluriennale Vincolato di Entrata	3.247.718,52	3.020.376,57	142.174,47	102.220,00
TITOLO 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.669.027,74	6.316.434,41	7.487.772,00	6.310.252,00
TITOLO 2 – Trasferimenti correnti	1.685.262,07	1.126.136,58	520.727,00	458.552,00
TITOLO 3 – Entrate extratributarie	2.264.637,47	3.034.088,71	2.873.472,00	2.904.893,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	1.552.239,43	7.374.428,64	3.821.195,42	3.975.122,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	250.000,00	0,00	1.426.472,00	1.321.546,00
TITOLO 6 - Accensione prestiti	250.000,00	0,00	1.426.472,00	1.321.546,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da Istituto Tesoriere	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
TOTALE	15.946.389,03	26.820.160,05	22.698.284,89	21.394.131,00
	Rendiconto	Bilancio di Previsione assestato		
SPESE	2020	2021	2022	2023
Disavanzo di amministrazione	87.268,20	87.268,20	87.268,20	
Fondo Pluriennale Vincolato di spesa		142.174,47	102.220,00	
TITOLO 1 - Spese correnti	7.759.663,12	9.946.888,81	8.650.845,13	8.656.835,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.355.820,07	10.749.328,57	6.511.299,56	5.415.454,00
TITOLO 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	250.000,00	0,00	1.426.472,00	1.321.546,00
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	747.884,54	894.500,00	920.180,00	1.000.296,00
TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
TOTALE	11.200.635,93	26.820.160,05	22.698.284,89	21.394.131,00
	Rendiconto	Bilancio di previsione assestato		
PARTITE DI GIRO	2020	2021	2022	2023
TITOLO 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	1.332.739,93	1.804.664,50	1.481.500,00	1.481.500,00
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.332.739,93	1.804.664,50	1.481.500,00	1.481.500,00

5 Situazione economico finanziaria dell'Ente

5.1 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo

Con l'approvazione del bilancio di previsione, il Consiglio Comunale individua gli obiettivi e destinato le corrispondenti risorse rispettando la norma che impone il pareggio complessivo tra disponibilità e impieghi. In questo ambito, è stata scelta quale è l'effettiva destinazione della spesa e con quali risorse viene ad essere finanziata, separando le possibilità di intervento in quattro direzioni ben definite, e cioè la gestione corrente, gli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma che produce un risultato di gestione (avanzo, disavanzo, pareggio).

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	Rendiconto 2020	Assestato 2021	Assestato 2022	Assestato 2023
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	230.271,11	179.587,30	103.953,33	102.220,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	87.268,20	87.268,20	87.268,20	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	10.618.927,28	10.476.659,70	10.881.971,00	9.673.697,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	7.759.663,12	10.050.842,14	8.753.065,13	8.656.835,00
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	179.587,30			
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	747.884,54	894.500,00	920.180,00	1.000.296,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità (dato disponibile dal 2019)	0,00	0,00	0,00	0,00
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	20.303,80	573.324,07	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	446.736,65	196.960,73	1.225.411,00	118.786,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DI PARTE CORRENTE (A-AA+B+C-D-DD-E-F-F2+H+I-L+M)	1.648.362,38	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	Rendiconto 2020	Assestato 2021	Assestato 2022	Assestato 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	7.200,00	375.371,07	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	3.017.447,41	2.840.789,27	38.221,14	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	2.052.239,43	7.374.428,64	6.674.139,42	6.618.214,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	250.000,00	0,00	1.426.472,00	1.321.546,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	446.736,65	196.960,73	1.225.411,00	118.786,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	2.355.820,07	10.787.549,71	6.511.299,56	5.415.454,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	2.840.789,27			
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DI PARTE CAPITALE (P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E)	77.014,15	0,00	0,00	0,00

5.2 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

Il risultato della gestione di competenza indica il grado di impiego delle risorse di stretta competenza di ciascun esercizio, oltre all'eventuale eccedenza (avanzo) o la possibile carenza (disavanzo) delle stesse rispetto agli obiettivi inizialmente definiti con il bilancio di previsione. Ma si tratta pur sempre di dati estremamente sintetici.

Dal punto di vista della gestione di competenza, ad esempio, un consuntivo che riporta un avanzo di amministrazione potrebbe segnalare la momentanea difficoltà nella capacità di spesa dell'ente mentre un disavanzo dovuto al verificarsi di circostanze imprevedibili potrebbe essere il sintomo di una momentanea crisi finanziaria.

Il tutto va attentamente ponderato e valutato in una prospettiva pluriennale, nonché approfondito con un'ottica che va oltre la stretta dimensione numerica.

RISULTATO DELLA GESTIONE	2020
Riscossioni (+)	11.398.517,33
Pagamenti (-)	10.782.964,95
Differenza	615.552,38
Residui attivi(+)	2.605.389,31
Residui passivi(-)	1.663.142,71
Differenza	942.246,60
Fondo pluriennale vincolato di entrata (+)	3.247.718,52
Fondo pluriennale vincolato di spesa (-)	3.020.376,57
Differenza	227.341,95
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	1.785.140,93
Utilizzo avanzo di amministrazione (+)	27.503,80
Disavanzo di amministrazione (-)	87.268,20
TOTALE RISULTATO DELLA GESTIONE	1.725.376,53

5.3 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Le previsioni di entrata tendono a tradursi durante l'esercizio in accertamenti, ossia in crediti nei confronti di soggetti esterni. La velocità con cui questi crediti vanno a buon fine, e cioè si trasformano in riscossioni, influisce direttamente sulle disponibilità finali di cassa. L'accertamento di competenza che non si è interamente tradotto in riscossione durante l'anno ha comportato quindi la formazione di un nuovo residuo attivo. Analogamente alle entrate, anche la velocità di pagamento delle uscite influenza la giacenza di cassa e la conseguente formazione di residui passivi, ossia posizioni debitorie verso soggetti esterni all'ente, oppure la formazione di più generici accantonamenti per procedure di gara in corso di espletamento, da concludersi nell'immediato futuro.

Per l'anno 2021 non è stata utilizzata l'anticipazione di Tesoreria e non sono state pignorate somme presso la Tesoreria. Il fondo di cassa alla data del 5 ottobre 2021 era di € 2.605.571,21 di cui € 765.000,00 di somme vincolate.

Sintesi saldo di cassa, risultato di amministrazione e composizione del risultato di amministrazione da Rendiconto 2020.

SALDO DI CASSA	2020
Fondo di cassa al 1° gennaio	2.072.232,82
Riscossioni	13.618.036,21
Pagamenti	12.216.052,58
FONDO DI CASSA al 31/12	3.474.216,45

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	2020
Fondo di cassa al 31/12	3.474.216,45
Residui attivi	4.580.993,59
Residui passivi	1.742.852,61
Fondo pluriennale vincolato di spesa	3.020.376,57
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	3.291.980,86

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	2020
Parte accantonata	2.153.641,28
Parte vincolata	768.114,23
Parte destinata agli investimenti	133.783,55
Parte disponibile	236.441,80

5.4 Utilizzo avanzo di amministrazione

Avanzo di amministrazione anno 2020 applicato al bilancio di previsione 2021:

	2020
Quote accantonate per indennità fine mandato e adeguamenti contrattuali	23.803,25
Avanzo vincolato da leggi e principi contabili	409.240,17
Avanzo vincolato per trasferimenti	145.426,37
Spese di investimento	133.783,55
Avanzo disponibile	236.441,80
Totale	948.695,14

5.5 Gestione dei residui. Da Rendiconto anno 2020

5.5.1 Residui attivi di inizio mandato

RESIDUI ATTIVI ANNO 2020	Iniziali (a)	Riscossi (b)	Maggiori (c)	Minori (d)	Riaccertati (e=a+c-d)	Da riportare (f=e-b)	Residui da competenza (g)	Totale residui (h=f+g)
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.233.558,44	1.233.948,79	0,00	409.621,98	1.823.936,46	589.987,67	1.712.083,62	2.302.071,29
2 - Trasferimenti correnti	78.227,53	78.202,59	0,00	24,94	78.202,59	0,00	76.591,12	76.591,12
3 - Entrate extratributarie	1.033.347,11	270.532,76	119.937,94	0,00	1.153.285,05	882.752,29	300.296,91	1.183.049,20
4 - Entrate in conto capitale	716.729,00	213.864,56	0,00	0,12	716.728,88	502.864,32	250.825,73	753.690,05
5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	406.599,56	406.599,56	0,00	0,00	406.599,56	0,00	250.000,00	250.000,00
6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	16.370,62	16.370,62	0,00	0,00	16.370,62	0,00	15.591,93	15.591,93
TOTALE	4.484.832,26	2.219.518,88	119.937,94	409.647,04	4.195.123,16	1.975.604,28	2.605.389,31	4.580.993,59

5.5.2 Residui passivi di inizio mandato

RESIDUI PASSIVI ANNO 2020	Iniziali (a)	Pagati (b)	Minori (c)	Riaccertati (d=a-c)	Da riportare (e=d-b)	Residui da competenza (f)	Totale residui (g=e+f)
1 - Spese correnti	1.123.147,93	1.066.192,22	15.662,53	1.107.485,40	41.293,18	1.216.825,66	1.258.118,84
2 - Spese in conto capitale	152.722,88	146.735,38	0,00	152.722,88	5.987,50	236.651,65	242.639,15
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	252.589,25	220.160,03	0,00	252.589,25	32.429,22	209.665,40	242.094,62
TOTALE	1.528.460,06	1.433.087,63	15.662,53	1.512.797,53	79.709,90	1.663.142,71	1.742.852,61

5.5.3 Analisi anzianita' dei residui attivi distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2020 da ultimo rendiconto approvato	2017 e precedenti	2018	2019	2020	Totale residui
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.502,11	239.374,06	325.111,50	1.712.083,62	2.302.071,29
2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	76.591,12	76.591,12
3 - Entrate extratributarie	363.933,73	243.392,47	275.426,09	300.296,91	1.183.049,20
4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	502.864,32	250.825,73	753.690,05
5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	15.591,93	15.591,93
TOTALE	389.435,84	482.766,53	1.103.401,91	2.605.389,31	4.580.993,59

5.5.4 Analisi anzianita' dei residui passivi distinti per anno di provenienza

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2020 da ultimo rendiconto approvato	2017 e precedenti	2018	2019	2020	Totale residui
1 - Spese correnti	4.200,00	12.289,40	24.803,78	1.216.825,66	1.258.118,84
2 - Spese in conto capitale	5.560,50	427,00	0,00	236.651,65	242.639,15
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	13.908,61	14.001,34	4.519,27	209.665,40	242.094,62
TOTALE	23.669,11	26.717,74	29.323,05	1.663.142,71	1.742.852,61

5.6 Rapporto tra competenza e residui, indebitamento, anticipazione di cassa e derivati

5.6.1 Rapporto competenza e residui. Evoluzione indebitamento dell'Ente

Rapporto tra competenza e residui. Da ultimo rendiconto approvato.

Rapporto competenza e residui	2020
Residui attivi titoli 1 e 3	3.485.120,49
Totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e 3	8.933.665,21
Percentuale tra residui attivi titoli 1 e 3 e totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e 3	39,01%

Evoluzione indebitamento dell'Ente. Da ultimo rendiconto approvato.

Il livello dell'indebitamento è una componente molto importante della rigidità del bilancio, dato che gli esercizi futuri dovranno finanziare il maggior onere per il rimborso delle quote annue di interesse e capitale con le normali risorse di parte corrente. La politica d'indebitamento di ciascun anno mette in risalto se sia stato prevalente l'accensione o il rimborso di prestiti, con conseguente incidenza sulla consistenza finale del debito. Il rapporto tra la dimensione debitoria e la consistenza demografica mette in luce l'entità del debito che idealmente fa capo a ciascun residente.

	2020
Residuo debito finale	8.848.242,23
Popolazione residente	17840
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	495,98

L'ente locale può assumere nuovi mutui o accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se rispetta preventivamente i limiti imposti dal legislatore. Infatti, l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari emessi ed a quello derivante da garanzie prestate, non deve superare un valore percentuale delle risorse relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Il valore degli interessi passivi è conteggiato al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi ottenuti.

	2020
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del TUEL)	3,66 %

Anticipazione di cassa:

Nel corso del 2020 non si è dovuti ricorrere all'anticipazione di tesoreria. Nel 2021 non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Utilizzo strumenti di finanza derivata:

Il comune non ha mai fatto ricorso a strumenti derivati.

5.7 Dati economico-patrimoniali in sintesi. Da Rendiconto 2020.

5.7.1 Conto del patrimonio in sintesi

Per quanto riguarda l'attivo patrimoniale, il prospetto si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù del loro grado di liquidità inteso come la capacità del singolo cespite di trasformarsi, più o meno rapidamente, in denaro. Per questo motivo, sono indicate in sequenza le immobilizzazioni (suddivise in immateriali, materiali e finanziarie) seguite dall'attivo circolante (composto dalle rimanenze, dai crediti, dalle attività finanziarie non immobilizzate e dalle disponibilità liquide) e infine dai ratei ed i risconti attivi. Anche il prospetto nel quale sono espone le voci del passivo si sviluppa in senso verticale con una serie di classi ridefinite secondo un criterio diverso da quello adottato per l'attivo. Infatti, non viene considerato il grado di esigibilità della passività (velocità di estinzione della posta riclassificata in passività a breve, medio e lungo termine), ma la natura stessa della posta. Per questo motivo, sono indicati in sequenza, il patrimonio netto, i conferimenti, i debiti, ed infine i ratei e i risconti passivi. La differenza netta tra attivo e passivo indica il patrimonio netto, e cioè la ricchezza dell'ente in un determinato momento, entità che può quindi essere paragonata nel tempo per rilevarne la variazione (accostamento tra inizio e fine mandato).

CONTO DEL PATRIMONIO 2020 IN SINTESI (Ultimo rendiconto)			
Attivo	Importo	Passivo	Importo
A) Crediti vs.lo stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	A) Patrimonio Netto	54.237.496,58
B) Immobilizzazioni immateriali	30.542,95	B) Fondi per rischi e oneri	181.782,93
BII-III) Immobilizzazioni materiali	66.884.631,41	C)Trattamento di Fine Rapporto	0,00
BIV) Immobilizzazioni finanziarie	5.853.949,76	D) Debiti	10.593.106,48
CI) Rimanenze	0,00	E) Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti	15.926.024,20
CI) Crediti	4.394.194,20		
CIII) Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
CIV) Disponibilità liquide	3.743.425,54		
D) Ratei e risconti attivi	31.666,33		
TOTALE Attivo	80.938.410,19	TOTALE Passivo	80.938.410,19

5.7.2 Conto economico in sintesi

Il risultato economico conseguito nell'esercizio mette in risalto la variazione netta del patrimonio intervenuta rispetto l'anno precedente. Si tratta quindi della differenza tra i ricavi ed i costi di competenza dello stesso esercizio, tenendo però presente che i criteri di imputazione dei movimenti finanziari (competenza finanziaria) differiscono da quelli economici (competenza economica). La conseguenza di tutto ciò è che il risultato di amministrazione (gestione finanziaria) non coincide mai con il risultato economico (gestione economica) del medesimo esercizio. Si tratta, infatti, di valori che seguono regole e criteri di imputazione profondamente diversi.

CONTO ECONOMICO 2020 IN SINTESI (Ultimo rendiconto)	Importo
A) Componenti Positivi della gestione	10.083.443,35
B) Componenti negativi della gestione	10.565.747,23
Differenza fra componenti positivi e negativi della gestione (A-B)	-482.303,88
C) Proventi ed oneri finanziari	126.974,61
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	237.878,69
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-117.450,58
Imposte	189.467,24
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-306.917,82

5.7.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio

I debiti fuori bilancio sono situazioni debitorie riconducibili ad attività di gestione intraprese in precedenti esercizi. Le casistiche sono varie, come l'esito di sentenze esecutive, la necessità di coprire disavanzi di consorzi, aziende speciali, istituzioni, o l'esigenza di finanziare convenzioni, atti costitutivi, ricapitalizzazioni di società, oppure la necessità di ultimare procedure espropriative ed occupazioni d'urgenza. Un debito fuori bilancio può però nascere anche dall'avenuta acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi di preventivo impegno della spesa, con la conseguenza che l'amministrazione deve poi dimostrare la pertinenza di questo ulteriore fabbisogno di risorse con le competenze giuridiche e gestionali riconducibili all'ente. L'ente provvede a riportare in contabilità queste passività pregresse con un procedimento che prevede il loro specifico riconoscimento con apposita delibera soggetta all'approvazione del consiglio comunale, atto che contestualmente impegna e finanzia la corrispondente spesa.

Sono indicati di seguito i debiti fuori bilancio alla data attuale, già riconosciuti i cui oneri gravano sul bilancio di previsione 2021:

PROVVEDIMENTO DI RICONOSCIMENTO E OGGETTO	IMPORTO	FINANZIAMENTO
DELIBERA DI C.C. N. 60 DEL 30/11/2021: RICONOSCIMENTO DI DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 194 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267, DERIVANTE DALLA SENTENZA N 1688/2021 DEL TRIBUNALE ORDINARIO DI TREVISO.	€ 4.186,00	ANNO 2021

DEBITI FUORI BILANCIO	Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio
Sentenze esecutive	€ 4.186,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0
Ricapitalizzazioni	0
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0
Acquisizione di beni e servizi	0
TOTALE	€ 4.186,00

DEBITI FUORI BILANCIO	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	0

5.8 Spesa per il personale

5.8.1 Andamento della spesa del personale nel bilancio previsionale

Ogni ente locale fornisce alla collettività servita un ventaglio di prestazioni: si tratta, generalmente, dell'erogazione di servizi e quasi mai della cessione di prodotti. La produzione di beni, infatti, impresa tipica nel settore privato, rientra solo occasionalmente tra le attività esercitate dal Comune. La fornitura di servizi, a differenza della produzione di beni, si caratterizza per la prevalenza dell'onere del personale sui costi complessivi d'impresa, e questo si verifica anche nell'economia dell'ente locale. Il costo del personale (diretto ed indiretto), pertanto, incide in modo preponderante sulle disponibilità del bilancio di parte corrente.

Come da Piano dei Fabbisogni del Personale 2022-2024:

DESCRIZIONE	2020	2021	2022	2023
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)* (media 2011/2013)	2.562.283,85			
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	2.418.013,52	2.527.746,42	2.524.143,56	2.520.413,56
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	31,16%	25,63%	27,55%	28,17%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

5.8.2 Spesa del personale pro-capite

Per erogare servizi è necessario possedere una struttura organizzata, dove l'onere per il personale acquisisce, per forza di cose, un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo. Il costo del personale può essere visto come costo medio pro capite o come parte del costo complessivo delle spese correnti.

Da Rendiconto 2020

	2020
Spesa personale	3.140.841,62
Abitanti	17840
Spesa pro capite	176,06

5.8.3 Rapporto abitanti dipendenti

Dal punto di vista strettamente quantitativo, la consistenza complessiva dell'apparato dell'ente locale è influenzata pesantemente dai vincoli che sono spesso introdotti a livello centrale per contenere il numero totale dei dipendenti pubblici. Queste limitazioni talvolta comportano l'impossibilità di sostituire i dipendenti che terminano il rapporto di lavoro con nuova forza impiego oppure, in altri casi, limitano tale facoltà (percentuale ridotta di sostituzione dei dipendenti che vanno in pensione).

Dati al 31/12	2020
Popolazione residente	17.840
Dipendenti	79
Rapporto abitanti/dipendenti	225,00

5.8.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

La spesa complessiva per lavoro flessibile è così prevista, nel rispetto dei limiti dettati dall'art. 9, comma 28 del D.L. n. 78/2010 e dell'art. 14 del D.L. n. 66/2014:

Descrizione importi	2021	2022	2023	2024
Spesa complessiva totale (oneri previdenziali ed irap inclusi)	111.087,11	89.800,00	94.300,00	94.300,00
Limite di spesa	257.630,59	257.630,59	257.630,59	257.630,59
Differenza	146.543,48	167.830,59	163.330,59	163.330,59

Fondo risorse decentrate:

L'ente ha provveduto alla verifica della consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata e l'andamento dello stesso è stato il seguente come certificato dalle tabelle del conto annuale elaborate e inviate nei termini di legge agli enti competenti:

	2020
Fondo risorse decentrate Dirigenti	86.844,00
Fondo risorse decentrate Dipendenti	307.493,00
*tabella T15 conto annuale 2020	

6 Organismi partecipati

6.1 Organismi partecipati

Esternalizzazione attraverso società:

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)								
BILANCIO ANNO 2020								
Denominazione	Forma giuridica	Campo di attività (2)			Fatturato registrato	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
		Tipologia di società	A	B				
ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L.	SOCIETA' DI CAPITALI	gestione del servizio idrico integrato a seguito di affidamento da parte dell'autorità d'ambito			€ 53.391.579,00	2,821%	€ 52.049.924,00	€ 5.813.871,00
MOBILITA' DI MARCA S.P.A.	SOCIETA' DI CAPITALI	Trasporto pubblico locale provinciale, intercomunale (Villorba >> Treviso) nonché all'interno del territorio comunale			€ 47.706.754,00	0,55%	€ 30.687.706,00	€ 136.951,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;
l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo delle società

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi – azienda

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi – azienda

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

6.2 Esternalizzazione attraverso società' e altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)								
BILANCIO ANNO 2020								
Denominazione	Forma giuridica	Campo di attività (2)			Fatturato registrato	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
		A	B	C				
CONTARINA S.P.A.	SOCIETA' DI CAPITALI	Affidataria in house del servizio asporto rifiuti tramite l'ente strumentale controllante CONSIGLIO DI BACINO PRIULA			€ 88.421.368,00	3,30%	€ 20.779.292,00	€ 84.248,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;
l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo delle società

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi – azienda

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi – azienda

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

6.3 Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni non necessarie per finalità istituzionali

Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244)

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Esito
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 57 del 17/12/2015	CESSIONE QUOTA DELLA PARTECIPAZIONE IN ACTT SERVIZI S.P.A.		In data 11/10/2018 a favore del Comune di Villorba è stato liquidato il valore delle quote (Euro 234.935,46)
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 58 del 17/12/2015	SCIoglimento e messa in liquidazione della SOCIETÀ PARTECIPATA SERVIZI INTEGRATI ACQUA S.R.L.		
Delibera di Consiglio Comunale n. 24 del 7/06/2017	PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE DELLE SOCIETÀ "SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L." E "SERVIZI INTEGRATI ACQUA S.R.L." NELLA SOCIETÀ "ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L."		Procedura definita con atto di fusione per incorporazione in Alto Trevigiano Servizi (rep. 769 del 29/7/2017)

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 73 del 29/12/2021 è stata approvata la razionalizzazione periodica delle società partecipate possedute al 31/12/2020 ai sensi dell'art. 20 del D.lgs n. 175/2016

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Villorba, la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Tale è la relazione di inizio mandato del COMUNE DI VILLORBA, redatta ai sensi dell'art. 4 bis del d.lgs. 149/2011, predisposta dal responsabile del servizio finanziario.

Lì, 30 dicembre 2021

Il Sindaco

F.TO SOLIGO FRANCESCO