

COMUNE DI PORTO TOLLE

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2023 / 2028

(Art. 4-bis, D.Lgs. n.6 settembre 2011, n. 149)

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" al fine di verificare la situazione economico - finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo che decorre dal 15/05/2023.

Sulla base delle risultanze della presente relazione, il sindaco, che l'ha sottoscritta entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti, ove ne sussistano i presupposti.

L'esposizione dei dati è coerente con gli schemi già adottati per altri adempimenti di legge in materia per operare con essi un raccordo tecnico e sistematico e inoltre con la finalità di non aggravare ulteriormente il carico di adempimenti dell'ente.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto di bilancio 2022, approvato con delibera n. 29 del 29 / 06 / 2023 e al bilancio di previsione 2023, approvato con delibera n. 9 del 12/04/2023. Inoltre una parte dei dati è stata desunta dai questionari inviati dall'organo di revisione economico-finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 / 2005.

Il precedente Sindaco risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, che risulta regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del comune e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1.1 Popolazione

Popolazione residente al 31/12/2022 : 9.064

1.2.1 - Organi politici

1.2.1.1 - Giunta comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	ROBERTO PIZZOLI	15.05.2023
Vicesindaco	RAFFAELE CREPALDI	30.05.2023
Assessore	TANIA BERTAGGIA	30.05.2023
Assessore	SILVIA BOSCOLO	30.05.2023
Assessore	DIEGO MARCHESINI	30.05.2023

1.2.1.2 - Consiglio comunale

Con deliberazione di consiglio comunale n.18 del 30/05/2023 è stato nominato il Presidente del Consiglio Comunale.

Carica	Nominativo	Gruppo	In carica dal
Presidente del consiglio comunale	ALBERTO BERGANTIN	LISTA CIVICA PIZZOLI SINDACO PORTO TOLLE PROTAGONISTA	30.05.2023
Consigliere	RAFFAELE CREPALDI	“”””	30.05.2023
Consigliere	DIEGO MARCHESINI	“”””	30.05.2023
Consigliere	TANIA BERTAGGIA	“”””	30.05.2023
Consigliere	ELIA GIBIN	“”””	30.05.2023
Consigliere	ANGELA MOTTA	“”””	30.05.2023
Consigliere	SILVIA BOSCOLO	“”””	30.05.2023
Consigliere	SERENA FECCHIO	“”””	30.05.2023
Consigliere	COSETTA NICOLASI	CIVICA RINNOVARE PER PORTO TOLLE COSETTA NICOLASI SINDACO	30.05.2023
Consigliere	CLAUDIO BELLAN	“”””	30.05.2023
Consigliere (Vice Presidente del Consiglio Comunale)	SILVIA SIVIERO	“”””	30.05.2023
Consigliere	SERENA NEGRI	“”””	30.05.2023

1.3.1 - Struttura organizzativa

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

	Nominativo	
Direttore	-----	
Segretario	LUCIA SCARPIGNATO	Reggenza a scavalco

Aree organizzative	Nominativo del responsabile
Segreteria Affari Generali	Stoppa Chiara
Demografici	Stoppa Chiara
Ragioneria	Salvi Andrea
Lavori Pubblici, Patrimonio e Cimiteri	Portesan Giorgio
Urbanistica	Portesan Giorgio
Socio Sanitario	Panizzo Armida
Tributi - Personale - Turismo	Marangon Marzia
Comando Polizia locale	Trombin Michela

1.3.1.2 - Numero totale personale dipendente

Dipendenti a tempo indeterminato: 43

Dipendenti a tempo determinato: 1 (art.110)

1.4.1 - Condizione giuridica dell'Ente

Il comune di PORTO TOLLE non è stato commissariato ai sensi dell'art. 141, comma 1, let. C del D.Lgs. n. 267/2000;

1.5.1 - Condizione finanziaria dell'Ente

L'ente, nel mandato amministrativo precedente, NON ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL;

L'ente, nel mandato amministrativo precedente, NON ha dichiarato il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL.

1.6.1 - Situazione di contesto interno / esterno

Non si riscontrano criticità evidenti.

1.2 - Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL

Elencare i parametri obiettivi di deficitarietà all'inizio del mandato riferenti all'ultimo Rendiconto di Gestione approvato dall'Ente

Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2022

COMUNE DI PORTO TOLLE	Prov.	RO
-----------------------	-------	----

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

PARTE II - SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 - Politica tributaria locale

2.1.1 - IMU: le principali aliquote alla data di insediamento.

ALIQUTA	TIPOLOGIA DI IMMOBILE
0,40%	Abitazione principale delle categorie catastali A1, A8 e A9 e relative pertinenze (nella misura massima di una unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali C/2, C/6 e C/7).
0,10%	Fabbricati rurali strumentali
0,92%	Terreni agricoli
1,06 %	Fabbricati gruppo "D" ad eccezione della categoria "D/10"
1,06 %	Aree fabbricabili
1,06 %	Altri immobili
0,76%	Unità immobiliari concesse dal proprietario in uso gratuito a genitori e figli che vi risiedono anagraficamente e vi dimorano abitualmente e relative pertinenze. Per beneficiare dell'aliquota ridotta i soggetti passivi interessati devono presentare apposita dichiarazione con cui si attesta il possesso dei requisiti e gli identificativi catastali degli immobili soggetti a beneficio.
0,92%	fabbricati di categoria catastale C1, C3, C4, C5

2.1.2 - Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione

Aliquote	Dati relativi all'anno 2023
Aliquota unica	0,80 %
Esenzione	NO

2.1.3 - Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui rifiuti	Dati relativi all'anno 2023
Tasso di copertura	66,37% a carico delle utenze domestiche 33,63% a carico delle utenze non domestiche
Costo del servizio pro-capite	€ 214,50

2.1.4 - TASI: Indicare le aliquote alla data di insediamento

Aliquote TASI	Dati relativi all'anno 2023
Fabbricati rurali strumentali	0,80 per mille
Altri fabbricati ed aree edificabili	0,00 per mille

2.2 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

Entrate	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2022 (Accertato a competenza)	Bilancio corrente 2023
Avanzo di amministrazione	1.339.079,79	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	527.309,94	557.986,59
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	3.622.672,90	1.902.958,69
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	0,00
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.049.768,23	8.420.271,81
2 - Trasferimenti correnti	2.905.066,02	3.329.241,52
3 - Entrate extratributarie	1.130.216,54	1.337.659,38
4 - Entrate in conto capitale	458.264,31	19.808.783,19
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	33.174,60	518.888,89
6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	2.831.000,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.701.040,06	3.855.165,00
Totale	19.766.592,39	42.561.955,07

Uscite	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2022 (Impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2023
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
1 - Spese correnti	9.530.079,70	12.271.551,42
2 - Spese in conto capitale	2.973.530,14	22.049.800,15
3 - Spese per incremento attività finanziarie	33.174,60	518.888,89
4 - Rimborso Prestiti	1.508.306,03	1.035.549,61
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	2.831.000,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.701.040,06	3.855.165,00
Totale	15.746.130,53	42.561.955,07

2.3 - Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2022 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2023		
			2023	2024	2025
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	527.309,94	557.986,59	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	12.085.050,79	13.087.172,71	12.733.015,30	12.545.179,04
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	10.088.066,29	12.271.551,42	11.158.690,58	11.306.277,37
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato		557.986,59	0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			263.083,50	253.678,55	253.388,39
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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	(-)	1.508.306,03	1.035.549,61	962.762,51	406.247,46
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo Anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		1.015.988,41	338.058,27	611.562,21	832.654,21
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto / definitivo per spese correnti	(+)	406.129,79	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00

di legge o dei principi contabili					
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	338.058,27	611.562,21	832.654,21
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		1.422.118,20	0,00	0,00	0,00

2.4 - Equilibrio parte capitale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2022 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2023 - 2025		
			2023	2024	2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	932.950,00	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	3.622.672,90	1.902.958,69	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	491.438,91	20.327.672,08	1.289.555,68	1.289.555,68
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(-)	33.174,60	18.888,89	18.888,89	18.888,89
S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine		0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria		0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	338.058,27	611.562,21	832.654,21
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		4.876.488,83	22.049.800,15	1.382.229,00	1.603.321,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		1.902.958,69	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		137.398,38	0,00	0,00	0,00

2.5 - Equilibrio finale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2022 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2023 - 2025		
			2023	2024	2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	33.174,60	18.888,89	18.888,89	18.888,89
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	33.174,60	18.888,89	18.888,89	18.888,89
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
EQUILIBRIO FINALE (w = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.559.516,58	0,00	0,00	0,00

2.6 - Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2022 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2023 - 2025		
			2023	2024	2025
Equilibrio di parte corrente (O)		1.422.118,20	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	406.129,79	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		1.046.349,59	0,00	0,00	0,00

2.7 - Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO * 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	24.366.226,84			
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fondo pluriennale vincolato		2.460.945,28	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.477.030,39	8.420.271,81	8.272.076,81	8.212.076,81
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.576.545,31	3.329.241,52	3.074.406,21	3.020.835,45
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.422.354,24	1.337.659,38	1.386.532,28	1.312.266,78
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	23.451.385,16	19.808.783,19	770.666,79	770.666,79
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	555.398,03	518.888,89	518.888,89	518.888,89
Totale entrate finali	38.482.713,13	33.414.844,79	14.022.570,98	13.834.734,72
Titolo 6 - Accensione di prestiti	97.476,50	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.009.412,80	3.855.165,00	3.855.165,00	3.855.165,00
Totale titoli	45.420.602,43	40.101.009,79	20.708.735,98	20.520.899,72
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	69.786.829,27	42.561.955,07	20.708.735,98	20.520.899,72
Fondo di cassa finale presunto	22.288.558,43			

SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	14.128.469,44	12.271.551,42	11.158.690,58	11.306.277,37
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Spese in conto capitale	24.943.843,43	22.049.800,15	1.382.229,00	1.603.321,00
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	518.888,89	518.888,89	518.888,89	518.888,89
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale spese finali	39.591.201,76	34.840.240,46	13.059.808,47	13.428.487,26
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.035.549,61	1.035.549,61	962.762,51	406.247,46

- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.040.519,47	3.855.165,00	3.855.165,00	3.855.165,00
Totale titoli	47.498.270,84	42.561.955,07	20.708.735,98	20.520.899,72
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	47.498.270,84	42.561.955,07	20.708.735,98	20.520.899,72

2.8 - Risultato di amministrazione dell'ultimo rendiconto di gestione approvato 2022

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				26.267.870,68
Riscossioni	(+)	3.289.538,77	13.598.701,43	16.888.240,20
Pagamenti	(-)	6.521.807,54	12.268.076,50	18.789.884,04
Saldo di cassa al 31/12	(=)			24.366.226,84
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31/12	(=)			24.366.226,84
Residui attivi	(+)	4.640.764,31	678.828,33	5.319.592,64
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residui passivi	(-)	1.618.145,19	3.478.054,03	5.096.199,22
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			557.986,59
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			1.902.958,69
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	(-)			0,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2022	(=)			22.128.674,98

2.8.1 - Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	856.985,95
Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	8.235.858,02
Altri accantonamenti	927.140,21
Totale parte accantonata (B)	10.019.984,18
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	10.032.058,88
Vincoli derivanti da trasferimenti	345.140,79
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	64.248,36
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	8.510,55
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	10.449.958,58
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	44.499,32
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.614.232,90
Se E è negativo, tale importo è scritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	0,00

2.9 - Fondo cassa all'inizio del mandato

Tipo fondo	Importo
Vincolato	612.730,44
Non vincolato	23.219.270,58
Totale fondo di cassa	23.832.001,02

2.10 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31/12	2018 e precedenti	2019	2020	2021	Ultimo rendiconto approvato 2022	Totale residui
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	466.110,47	63.329,49	107.685,00	139.389,00	280.244,62	1.056.758,58
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	6.900,77	199.816,80	40.586,22	247.303,79
Titolo 3 - Entrate extratributarie	37.182,23	1.081,86	1.966,30	1.529,50	42.934,97	84.694,86
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	141.589,05	26.108,65	128.282,33	3.065.114,66	281.507,28	3.642.601,97
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	3.334,54	33.174,60	36.509,14
Titolo 6 - Accensione Prestiti	97.476,50	0,00	0,00	0,00	0,00	97.476,50
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	101.772,03	1.753,60	44.276,68	6.064,85	380,64	154.247,80
Totale generale	844.130,28	92.273,60	289.111,08	3.415.249,35	678.828,33	5.319.592,64

Residui passivi al 31/12	2018 e precedenti	2019	2020	2021	Ultimo rendiconto approvato 2022	Totale residui
Titolo 1 - Spese correnti	35.695,31	4.882,68	32.968,15	314.220,69	1.628.354,64	2.016.121,47
Titolo 2 - Spese in conto capitale	214.193,98	2.161,26	85.215,61	817.866,50	1.775.285,93	2.894.723,28
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	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
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	39.670,29	3.423,10	61.850,72	5.996,90	74.413,46	185.354,47
Totale generale	289.559,58	10.467,04	180.034,48	1.138.084,09	3.478.054,03	5.096.199,22

2.11 - Indebitamento

2.11.1 - Indebitamento dell'ente

	2020	2021	2022
Residuo debito finale	6.755.899,31	5.268.805,34	3.760.499,31
Popolazione residente	9248	9164	9064
Rapporto tra residuo debito finale e popolazione residente	730,52	574,95	414,88

2.11.2 - Rispetto del limite di indebitamento

	2022	2023	2024	2025
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti	1,56	1,24	0,92	0,64

2.12 - Anticipazioni di tesoreria

Le disponibilità di cassa del Bilancio comunale hanno sempre permesso di non dover beneficiare del ricorso alle anticipazioni di tesoreria. L'attuale livello di liquidità consente di presumere che anche per il triennio 2023-2025 non sarà necessario ricorrere ad anticipazioni.

Sulla base dell'attuale fondo di cassa e dell'osservazione storica sull'andamento della liquidità, è stato previsto un apposito stanziamento, sia in entrata che al corrispondente titolo dell'Uscita.

Con deliberazione di Giunta comunale n.136 del 16/11/2022 è stato fissato l'importo massimo concedibile di € 3.068.736,50, pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nell'esercizio 2021 relativamente ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

Il comune di COMUNE DI PORTO TOLLE non ha in corso un'anticipazione di tesoreria.

2.13 - Situazione patrimoniale

2.13.1 - Stato patrimoniale 2022 in sintesi

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	165.070,95	Patrimonio netto	53.084.631,22
Immobilizzazioni materiali	48.953.698,18	Fondo rischi e oneri	8.804.575,62
Immobilizzazioni finanziarie	1.841.435,54	Trattamento di fine rapporto	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	8.871.898,53
Crediti	4.463.078,69	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	9.045.744,73
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00
Disponibilità liquide	24.383.566,74		0,00
Ratei e risconti attivi	0,00		0,00
Totale attivo	79.806.850,10	79.806.850,10	79.806.850,10

2.13.2 - Conto economico 2022

		Importo
Componenti positivi della gestione	+	12.494.474,94
Componenti negativi della gestione	-	10.973.192,68
Proventi ed oneri finanziari	+	-182.491,07
Rettifiche di valore di attività finanziarie	+	22.650,47
Proventi ed oneri straordinari	+	469.859,74
Imposte	-	133.684,53
Risultato di esercizio		1.697.616,87

PARTE III

3.1 - Ricorso al fondo straordinario di liquidità (art. 1 D.L. n35 / 2013 convertito in L. n.64 / 2013)

L'ente non ha fatto ricorso a tale fondo

3.2 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'ente NON ha fatto ricorso all'utilizzo di tali strumenti.

3.3 - Debiti fuori bilancio

Al momento di insediamento della nuova amministrazione non si ha notizia dell'esistenza di debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

PARTE IV - Società controllate e/o partecipate

4.1 - Situazione delle società controllate al 31/12/2022

L'ente non possiede partecipazioni di controllo sulle società partecipate.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2021							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	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				
0	0	0	0	0,00	0,000	0,00	0,00
(1) Gli importi vanno riportati con 2 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, su fatturato complessivo della società							
(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda							
(5) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le 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%							

4.2 - Situazione delle società partecipate al 31/12/2022

Alla data della presente relazione, i dati delle società partecipate al 31/12/2022 non sono ancora disponibili.

Vengono di seguito riportati i dati disponibili riferiti all'ultimo bilancio consolidato 2021 approvato (dati al 31/12/2021).

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2021							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
2	13	0	0	87.700.666,00	0,400	268.138.247,00	526.182,00
3	13	0	0	1.129.828,00	0,047	242.257,00	1.935,00
3	13	13	0	5.416.159,00	0,090	1.064.428,00	81.784,00
3	5	13	13	41.941.201,00	2,506	14.147.442,00	802.343,00
3	5	0	0	8.428.948,00	2,506	2.531.289,00	1.140.369,00
3	13	0	0	850.367,00	0,050	1.812.770,00	17.636,00
(1) Gli importi vanno riportati con 2 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) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni. Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.							
(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato							
(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società							
(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda							
(6) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda							
(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%							

PARTE V - Rilievi degli organismi esterni di controllo

5.1 - Rilievi della Corte dei Conti

- Attività di controllo:

Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per il Veneto: delibera n.152/2022/PRSE/Porto Tolle (RO) del 13/10/2022

Con prot. SC_VEN 0000152 del 18/10/2022 la Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per il Veneto formulava i seguenti rilievi:

- rileva il ritardo nell'adozione del Piano delle Performance; richiama l'Ente a deliberare nel rispetto dei termini di legge il citato Piano nell'ambito delle attività di programmazione
- rileva il ritardo nell'approvazione del rendiconto, nonché la violazione dell'art. 9 co. 1 quinquies e ss., d.l. n.113/2016; raccomanda l'adozione per il futuro di idonee misure, volte a garantire l'osservanza dei termini di legge per l'approvazione dei principali documenti del ciclo di bilancio; richiama l'attenzione sulle sanzioni conseguenti al mancato rispetto degli obblighi sopra menzionati;
- riscontra un elevato ammontare di accantonamenti nel risultato di amministrazione connesse a contenziosi pendenti; raccomanda all'Ente il monitoraggio dei contenziosi in argomento e delle connesse passività potenziali;
- rileva il mancato rispetto del parametro di deficitarietà 10.3; invita l'Ente a monitorare con continuità l'andamento del parametro in argomento e di attuare tutte le misure atte a garantirne il permanere entro il valore soglia prefissato;
- riscontra un caso di mancata conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra Ente e organismi partecipati; sollecita l'Ente ad una puntuale verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri organismi partecipati; raccomanda, inoltre, di provvedere ai necessari accantonamenti al fine di fronteggiare l'emersione di passività potenziali connesse alla qualità di socio dell'Ente con riferimento al consorzio in liquidazione Consvipo;
- rammenta l'obbligo di pubblicazione della presente pronuncia ai sensi dell'art.31 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n.33

- Attività giurisdizionale:

L'ente non è stato oggetto di sentenze.

5.2- Rilievi dell'Organo di Revisione

Durante l'anno in corso e durante il precedente mandato amministrativo, il Comune di Porto Tolle non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di Revisione.

PORTO TOLLE, 20/07/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Salvi rag. Andrea

(Firmato digitalmente)

IL SINDACO

Pizzoli Roberto

(Firmato digitalmente)