



# **COMUNE DI CASTEGGIO**

PROVINCIA DI PAVIA

**Relazione di inizio mandato**

**Anno 2024**

# RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNO 2024

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

## **Premessa**

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

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

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

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

## INDICE

PARTE I - DATI GENERALI.....	5
1.1 - Popolazione residente al 31/12.....	5
1.2 - Organi politici.....	5
1.3 - Struttura organizzativa.....	6
1.4 - Condizione giuridica dell'Ente.....	7
1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente.....	7
1.6 - Situazione di contesto interno/esterno.....	7
2 - Condizione di ente strutturalmente deficitario.....	9
PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITÀ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA ALL'INIZIO DEL MANDATO.....	11
1 - Attività amministrativa - Sistema ed esiti dei controlli interni.....	11
1.1 - Controllo di regolarità amministrativa e contabile.....	11
1.2 - Controllo e salvaguardia degli equilibri finanziari.....	11
1.3 - Controllo di gestione.....	12
1.4 - Controllo strategico.....	13
1.5 - Valutazione delle performance.....	14
1.6 - Controllo sulle società partecipate/controllate.....	15
PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.....	16
1 - Sintesi dei dati finanziari a Consuntivo del Bilancio dell'Ente.....	16
2 – Equilibri di bilancio.....	18
3 - Quadro riassuntivo della gestione di competenza.....	23
4 - Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione.....	23
5 - Utilizzo avanzo di amministrazione.....	24
6 - Gestione dei residui.....	25
6.1 – Totale residui di inizio mandato.....	25
6.2 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.....	26
6.3 - Rapporto tra competenza e residui.....	27
7 - Patto di Stabilità interno/Saldo di Finanza Pubblica.....	27
8 - Indebitamento.....	28
8.1 - Situazione indebitamento.....	28
8.2 - Evoluzione indebitamento.....	28
8.3 - Rispetto del limite di indebitamento.....	28
8.4 - Utilizzo strumenti di finanza derivata.....	29
8.5 - Rilevazione flussi degli strumenti di finanza derivata.....	29
9 - Conto del patrimonio in sintesi.....	29
10 - Conto economico in sintesi.....	30
11 - Riconoscimento debiti fuori bilancio.....	31
12 - Spesa per il personale.....	31
12.1 - Andamento della spesa del personale.....	31
12.2 - Spesa del personale pro-capite.....	32
12.3 - Rapporto abitanti/dipendenti.....	32

12.4 – Lavoro flessibile.....	32
12.5 -Spesa per lavoro flessibile.....	32
12.6 - Limiti assunzionali aziende speciali e Istituzioni.....	33
12.7 - Fondo risorse decentrate.....	33
12.8 – Esternalizzazione servizi.....	33
PARTE IV – AZIONI CHE SI INTENDE INTRAPRENDERE PER CONTENERE LA SPESA.....	34
PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI.....	35
1 - Organismi controllati.....	35

## PARTE I - DATI GENERALI

### 1.1 - Popolazione residente al 31/12

<b>2023</b>
6485

### 1.2 - Organi politici

#### GIUNTA COMUNALE

<i>Carica</i>	<i>Nominativo</i>
Sindaco	VIGO Lorenzo
Vice Sindaco	SEGGIO Salvatore
Assessore	PICCININI PAOLO
Assessore	RAFFINETTI Anna
Assessore	GUERCI Milena
Segretario	Dr. Daniele Bellomo

#### CONSIGLIO COMUNALE

<i>Carica</i>	<i>Nominativo</i>
Sindaco	VIGO Lorenzo
Consigliere	SEGGIO Salvatore
Consigliere	PICCININI PAOLO
Consigliere	RAFFINETTI Anna
Consigliere	GUERCI Milena
Consigliere	CHIODA VALERIA
Consigliere	ALLEGRINI Riccardo
Consigliere	MUSSELLI Davide
Consigliere	ACHILLE Raffaella
Consigliere	MUSSI Andrea
Consigliere	TAGLIANI Andrea
Consigliere	LA COGNATA Giuliana
Consigliere	BONO Martina
Segretario	Dr. Daniele Bellomo

### 1.3 - Struttura organizzativa

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

Segretario: DR. DANIELE BELLOMO

Numero posizioni organizzative: 4

Numero totale personale dipendente (alla data del 30/06/2024): 32

<i>Organigramma</i>	
<b>ORGANIZZAZIONE</b>	
SERVIZIO 2- GESTIONE RISORSE, Responsabile: DE FILIPPI CRISTINA	
	RESPONSABILE AREA CONTABILE FINANZIARIA, Responsabile: DE FILIPPI CRISTINA
	PERSONALE, Responsabile: DE FILIPPI CRISTINA
	SERVIZIO FINANZIARIO, Responsabile: DE FILIPPI CRISTINA
	TRIBUTI, Responsabile: DE FILIPPI CRISTINA
	ELETTORALE, Responsabile: DE FILIPPI CRISTINA
	MESSI, Responsabile: DE FILIPPI CRISTINA
	PROTOCOLLO E ARCHIVIO, Responsabile: DE FILIPPI CRISTINA
	ANAGRAFE - STATO CIVILE - LEVA, Responsabile: DE FILIPPI CRISTINA
	SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE, Responsabile: DE FILIPPI CRISTINA
SERVIZIO 3- PROGRAMMAZIONE, GESTIONE, VALORIZZAZIONE E SVILUPPO DEL TERRITORIO, Responsabile: ZUCCHINI ING. MARCO	
	LAVORI PUBBLICI - ECOLOGIA, Responsabile: ZUCCHINI ING. MARCO
	RESPONSABILE LAVORI PUBBLICI - ED.PRIVATA - URBANISTICA, Responsabile: ZUCCHINI ING. MARCO
	URBANISTICA - EDILIZIA PRIVATA, Responsabile: ZUCCHINI ING.MARCO;TRAVERSO DANIELA
SERVIZIO 4- POLIZIA LOCALE, Responsabile: MERLO DR. RICCARDO	
	POLIZIA LOCALE, Responsabile: MERLO DR.RICCARDO
	RESPONSABILE AREA VIGILANZA, Responsabile: MERLO DR.RICCARDO
SERVIZIO 5- SERVIZI AL CITTADINO E ALLE IMPRESE, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO	
	SUAP COMMERCIO FIERE E MERCATI, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO
	BIBLIOTECA - MUSEO, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO
	ISTRUZIONE - CULTURA, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO
	RESPONSABILE AREA SERVIZI SOCIALI-ISTRUZIONE-SPORT E CULTURA, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO
	SERVIZI SOCIALI, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO
	SPORT E TEMPO LIBERO, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO
	UFFICIO PIANI DI ZONA, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO

SERVIZIO 1- AMMINISTRAZIONE GENERALE, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO
SEGRETERIA, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO
RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO
SEGRETARIO COMUNALE, Responsabile: BELLOMO DANIELE

#### **1.4 - Condizione giuridica dell'Ente**

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

#### **1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente**

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

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

#### **1.6 - Situazione di contesto interno/esterno**

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

## ORGANIZZAZIONE

### **SERVIZIO 2- GESTIONE RISORSE, Responsabile: DE FILIPPI CRISTINA**

*Impegno al contenimento dei carichi fiscali attraverso la razionalizzazione delle spese di gestione ordinarie.*

### **SERVIZIO 3- PROGRAMMAZIONE, GESTIONE, VALORIZZAZIONE E SVILUPPO DEL TERRITORIO, Responsabile: ZUCCHINI ING. MARCO**

*Il posizionamento territoriale di Casteggio all'interno dell'Oltrepò Pavese lo rende di crocevia di attività legate ad ambiente e natura, siano esse di natura economica che turistica e promozionale. Gli interventi saranno finalizzati a: valorizzare gli spazi più caratteristici del paese, immaginandone la riqualificazione urbana e la manutenzione. Proseguire in azioni di recupero ambientale e immaginare nuovi spazi attrezzati per il cittadino. Ricerca continua di iniziative atte alla riduzione del consumo energetico delle strutture pubbliche; Creazione di percorsi turistici che possano valorizzare le potenzialità naturali del territorio; Continuo miglioramento della raccolta differenziata da poco attivata sul territorio; Attivare controlli per contrastare l'abbandono di rifiuti lungo le strade ed i fossi; Contrastare gli atti di disturbo della quiete, soprattutto nelle ore notturne; Miglioramento della viabilità urbana per consentire il veloce scorrimento della circolazione, la riduzione dell'inquinamento acustico e la riduzione dell'emissione di agenti inquinanti; Costante monitoraggio e intervento su corsi d'acqua di competenza commerciali e produttive per promuovere Casteggio come città da vivere; Costante rapporto con le istituzioni scolastiche per supportare al meglio le finalità formative e per l'implementazione delle attività extra-scuola, viste sia come integrazione e miglioramento dell'educazione dei bambini e dei ragazzi che come supporto alle famiglie con problemi e impegni di lavoro; Incremento delle attrezzature sportive e delle iniziative culturali per proporre la più vasta gamma possibile di scelta per il tempo libero e per il benessere fisico; Coinvolgimento delle associazioni di volontariato che operano sul territorio e coinvolgimento delle associazioni anziani nella vita sociale di Casteggio.*

### **SERVIZIO 4- POLIZIA LOCALE, Responsabile: MERLO DR. RICCARDO**

*L'ambizione di Casteggio come "paese da vivere" passa anche dalla credibilità della sua sicurezza. Negli anni la costata collaborazione tra l'Amministrazione, la Polizia Locale e le Forze dell'Ordine, hanno prodotto importanti risultati nel rendere Casteggio "più sicura". Da qui ripartiremo, evitando inutili proclama senza fondamenti ma lavorando costantemente tentando di trovare nuovi mezzi, anche economici, per mettere a disposizione le strutture necessarie ad una sicurezza vera.*

### **SERVIZIO 5- SERVIZI AL CITTADINO E ALLE IMPRESE, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO**

## LAVORO

Rendere Casteggio attrattiva per investimenti significa anche attivare un volano territoriale per il lavoro e lo sviluppo economico. Da qui le opportunità del rinnovato PGT hanno aperto spazi interessanti a nuovi insediamenti che potranno giocare un ruolo fondamentale nello sviluppo del tessuto socio economico locale. Per quanto di competenza il Comune avrà possibilità di agire da ponte tra offerta e domanda di lavoro, con il costante impegno di creare opportunità per i propri cittadini, in particolare i più giovani

## SERVIZI SOCIALI

Dell'intera macchina comunale l'ingranaggio più complesso e allo stesso tempo essenziale è sicuramente quello del sociale. L'individuo, la famiglia, le loro esigenze e necessità devono essere punto focale di una naturale azione amministrativa. La crisi sociale è andata peggiorando negli ultimi anni e il carico di spesa sociale è cresciuto di conseguenza, mettendo anche in serio stato di stress la capacità finanziaria dell'ente. Le politiche sociali, quindi, porranno al centro dell'attenzione le esigenze del singolo individuo, inteso sia come portatore di bisogni facente parte delle "fasce deboli", sia come appartenente alle differenti categorie di età della popolazione che manifestano esigenze ed interessi spesso difficilmente riconducibili all'offerta del Comune. La crescita e la personalizzazione dei servizi sociali alla persona sarà la sfida del futuro, provando a coniugare efficacia con sostenibilità. La realizzazione di questi obiettivi non può prescindere dalla collaborazione e dalla valorizzazione del ruolo del volontariato e del nuovo dei Piani di Zona Broni-Casteggio.

## COMMERCIO

Nonostante le difficoltà economiche generali, Casteggio gode di una particolare capacità di resistenza e di rigenerazione del tessuto commerciale. Anche dopo gli anni post-pandemia, il tessuto sociale casteggiano ha reagito con impegno e dedizione, confermando i trend positivi degli anni. Grande parte del merito va alla potenza trainante del Mercato Storico Cittadino, pilastro economico e irrinunciabile per Casteggio e per il suo sviluppo. Eventi e manifestazioni, già di molto potenziate negli anni, serviranno a promuovere Casteggio come "luogo del commercio", mentre la costante ricerca di bandi pubblici sarà lo strumento per recuperare quei fondi strutturali tanto necessari al rilancio di una politica commerciale territoriale.

## SPORT CULTURA E TEMPO LIBERO

In questi anni gli investimenti sulle strutture culturali e sportive son stati molti ed importanti. I luoghi dove fare sport e dove fare cultura restano una priorità per la nostra amministrazione. Eventi per i giovani, luoghi di incontro e iniziative che siano anche sostegno sociale per la famiglia: da qui ripartirà l'azione amministrativa, volta a mantenere l'esistente e insieme a incrementare una già vasta offerta. Associazioni sportive e culturali saranno la base da cui partire per una fattiva collaborazione, per individuare insieme i settori più critici dove investire sforzi e risorse. La Certosa Cantù, i campi comunali, il Centro Sportivo e i tanti altri luoghi che Casteggio offre, saranno i luoghi di tutti

## SERVIZIO 1- AMMINISTRAZIONE GENERALE, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO

*Potenziamento del rapporto cittadino-istituzione anche per via telematica*

## 2 - Condizione di ente strutturalmente deficitario

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

2023					
Parametro	Tipologia indicatore	Soglia	Valore	SÌ	NO
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti)	maggiore del 48%	28,73		X

P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente)	minore del 22%	64,58		X
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente)	maggiore di 0	0,00		X
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilita' debiti finanziari)	maggiore del 16%	8,72		X
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio)	maggiore del 1,20%	0,00		X
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati)	maggiore del 1,00%	0,00		X
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)]	maggiore dello 0,60%	0,00		X
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacita' di riscossione (riferito al totale delle entrate)	minore del 47%	79,74		X
<b>Sulla base dei parametri suindicati l'Ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie</b>					<b>X</b>

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

### **1 - Attività amministrativa - Sistema ed esiti dei controlli interni**

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

#### **1.1 - Controllo di regolarità amministrativa e contabile**

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

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

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

#### **1.2 - Controllo e salvaguardia degli equilibri finanziari**

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

- all'art. 81 della Costituzione;

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

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

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

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

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

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

### 1.3 - Controllo di gestione

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

#### *Obiettivi strategici/operativi 2024*

##### **SERVIZIO 2- GESTIONE RISORSE, Responsabile: DE FILIPPI CRISTINA**

*Impegno al contenimento dei carichi fiscali*

*Razionalizzazione delle spese di gestione*

*Attuazione di politiche concrete di risparmio energetico degli edifici comunali*

*Prosecuzione della dismissione patrimonio comunale inutilizzato finalizzato alla manutenzione del patrimonio comunale attivo*

##### **SERVIZIO 3- PROGRAMMAZIONE, GESTIONE, VALORIZZAZIONE E SVILUPPO DEL TERRITORIO, Responsabile: ZUCCHINI ING. MARCO**

Monitoraggio, valutazione e interventi di manutenzione sul reticolo idrico minore di competenza comunale; Proseguimento delle riqualificazioni delle vie e piazze del centro; Completamento dell'allestimento rotonde a scopo promozionale; Continuare il recupero di Palazzo Battanoli; Riqualificazione cimiteri comunali e individuazione eventuale area per inumazione animali domestici; Riqualificazione case comunali e indagine su fabbisogno di nuove strutture; Individuazione e allestimento di percorsi turistici; Spostamento e riapertura area pubblica sgambamento cani; Incentivazione al recupero e alla rivalutazione degli edifici abitativi; Potenziamento sportello telematico SUE – Sportello Unico dell'Edilizia; Valorizzazione e salvaguardia del territorio comunale tramite la limitazione del consumo del suolo, con particolare attenzione della zona collinare; Valorizzazione dei quartieri cittadini con riguardo alle frazioni e riqualificazione del Pistornile; Continuo e costante confronto con ASM Voghera per i servizi alla cittadinanza; Ottimizzazione dei servizi rifiuti porta a porta; Revisione aree verdi comunali e sviluppo del Parco Urbano Comunale; Revisione e miglioramento dell'arredo urbano.

#### **SERVIZIO 4- POLIZIA LOCALE, Responsabile: MERLO DR. RICCARDO**

Revisione e applicazione del Regolamento di Polizia Rurale vigente con il coinvolgimento costante del mondo agricolo; Revisione, ammodernamento e potenziamento del sistema di videosorveglianza; Mantenimento di servizio di vigilanza privata per le vie cittadine; Lotta all'abusivismo in ogni sua forma; Mantenimento del progetto di controllo di vicinato; Allargamento della ZONA 30 cittadina a sicurezza dei pedoni; Revisione della viabilità nelle zone scolastiche per favorire l'accesso ai ragazzi

#### **SERVIZIO 5- SERVIZI AL CITTADINO E ALLE IMPRESE, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO**

Azione sistematica di collegamento con gli altri comuni del distretto per la gestione associata di servizi al cittadino (Piano di zona, SUAP); Incrementare il ruolo di Casteggio come Comune Coordinatore delle attività del distretto locale; Ampliamento del piano di promozione dei mercati tradizionali e degli esercizi di vicinato; Revisione del regolamento del mercato cittadino; Realizzazione di nuovi eventi e manifestazioni per il centro cittadino e periferie, eventi sportivi e culturali; Studio di pacchetti turistici per la promozione di monumenti, musei, ambienti storici e turismo enogastronomico anche in collaborazione con enti privati; Rilancio e ulteriore incremento dell'attività fieristica e valorizzazione dell'impianto di via Truffi; Potenziamento e continua collaborazione con il Consiglio Comunale dei giovani cittadini; Continuo reperimento fondi per potenziamento delle attività scolastiche; Attivazione di accordi per la realizzazione di corsi di formazione professionali e di riqualificazione; Continua opera di riammodernamento e potenziamento degli impianti sportivi; Realizzazione nuovo polo sportivo - campi calcio; Organizzazione di nuovi eventi sportivi di richiamo; Tutela e sostegno alle associazioni sportive come presidio sociale fondamentale; Continua promozione del Museo Archeologico di Casteggio e dell'Oltrepò e della Biblioteca civica; Progetto famiglie: eventi dedicati a famiglie e giovani per abituarli a visitare e fruire dei luoghi della cultura locali; Progettazione degli orti sociali a disposizione della cittadinanza; Incremento della collaborazione con associazioni di volontariato attive sul territorio nel trasporto anziani e disabili; Incremento servizi alla persona a difesa dei cittadini a favore di anziani, fragili, stranieri e famiglie in difficoltà; Mantenimento e potenziamento dei servizi pre-scuola e dopo- scuola; Attenzione allo sviluppo e alla funzionalità di scuole, asili, mensa e strutture per minori; Favorire l'integrazione degli immigrati regolari proseguendo i corsi di lingua italiana, cultura locale e i servizi di mediazione linguistica tramite lo S.A.I.; Ottimizzazione dei servizi alla persona tramite i Piani di Zona; Potenziamento "sportello lavoro" e collaborazione con società pubbliche e private per agevolare la ricerca, l'inserimento e il reinserimento lavorativo tramite borse lavoro; Attivazione CASA DI COMUNITA' di Casteggio con servizi sanitari locali: guardia medica, centro scelta-revoca, consultorio, ambulatorio medicazioni e ambulatori medici, assistenti sociali; Creazione delle CASA DELLE ASSOCIAZIONI con spazi dedicati alle associazioni del territorio.

#### **SERVIZIO 1- AMMINISTRAZIONE GENERALE, Responsabile: MARZOLLA ROBERTO**

Potenziamento degli sportelli al cittadino anche per via telematica; Potenziamento del rapporto cittadino-istituzione anche per via telematica

## **1.4 - Controllo strategico**

Come previsto:

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

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

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

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

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

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

### **1.5 - Valutazione delle performance**

Il Comune di Casteggio ha provveduto ad approvare il Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi che, nel recepire nell'ordinamento dell'Ente i principi in materia di performance di cui agli artt. 3 e seguenti del D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150, così come previsto dall'art. 16, comma 2, del medesimo decreto, prevede la predisposizione di un documento denominato "Relazione sulla performance", da sottoporre alla validazione da parte del Nucleo di Valutazione della Performance (artt.37 e seguenti del Regolamento citato).

Mediante la Relazione sulla performance, l'Amministrazione evidenzia, a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali (obiettivi di attività ordinaria e gestionale) raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati ed alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti.

La Relazione sulla performance è elaborata dal Segretario Comunale e viene validata dal Nucleo di Valutazione prima dell'approvazione da parte dell'organo esecutivo.

## **1.6 - Controllo sulle società partecipate/controllate**

Il comune di Casteggio detiene una partecipazione pari allo 0,0095% nella società ASM Voghera s.p.a.

Ai sensi dell'art. 147-quater del TUEL, l'Ente monitora costantemente l'andamento delle società partecipate e controllate, definendo annualmente all'interno del Documento Unico di Programmazione (DUP) obiettivi gestionali mirati a risultati qualitativi e quantitativi dei servizi resi e verifica gli effetti contabili e gestionali di tali attività attraverso la predisposizione annuale del bilancio consolidato, obbligatorio per tutti gli Enti Locali con popolazione superiore a 5.000 abitanti.

## PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

#### ENTRATE

<i>Titolo</i>	<i>Accertato 2023</i>	<i>Assestato 2024</i>	<i>Assestato 2025</i>	<i>Assestato 2026</i>	<i>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</i>
Titolo 1	4.201.570,07	3.995.664,00	3.924.937,00	3.924.937,00	-7,000%
Titolo 2	1.180.510,93	1.065.490,71	955.473,00	955.473,00	-19,000%
Titolo 3	1.095.093,01	1.037.640,00	989.890,00	981.490,00	-10,000%
Titolo 4	1.625.393,02	1.194.687,54	50.000,00	50.000,00	-97,000%
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000%
Titolo 6	198.828,26	0,00	0,00	0,00	-100,000%
Titolo 7	0,00	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00	0,000%
<b>Totale</b>	<b>8.301.395,29</b>	<b>8.696.982,25</b>	<b>7.323.800,00</b>	<b>7.315.400,00</b>	<b>-12,000%</b>

#### SPESE

<i>Titolo</i>	<i>Impegnato 2023</i>	<i>Assestato 2024</i>	<i>Assestato 2025</i>	<i>Assestato 2026</i>	<i>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</i>
Titolo 1	5.668.445,07	5.860.628,55	5.453.368,00	5.454.115,00	-4,000%

Titolo 2	2.463.020,69	2.955.343,09	50.000,00	50.000,00	-98,000%
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000%
Titolo 4	380.312,02	406.964,00	416.932,00	407.785,00	7,000%
Titolo 5	0,00	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00	0,000%
<b>Totale</b>	<b>8.511.777,78</b>	<b>10.626.435,64</b>	<b>7.323.800,00</b>	<b>7.315.400,00</b>	<b>-14,000%</b>

**PARTITE DI GIRO**

<i>Titolo</i>	<i>Accertato/Impegnato 2023</i>	<i>Assestato 2024</i>	<i>Assestato 2025</i>	<i>Assestato 2026</i>	<i>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</i>
Titolo 9	2.185.617,55	1.935.000,00	1.935.000,00	1.935.000,00	-11,000%
Titolo 7	2.185.617,55	1.935.000,00	1.935.000,00	1.935.000,00	-11,000%

## 2 – Equilibri di bilancio

<i>EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO</i>		<i>Accertato/ Impegnato 2023</i>	<i>Assestato 2024</i>	<i>Assestato 2025</i>	<i>Assestato 2026</i>
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti iscritto in entrata	(+)	69.744,39	86.848,35	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	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	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	6.477.174,01	6.075.544,71	5.870.300,00	5.861.900,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	(-)	5.668.445,07	5.770.817,62	5.453.368,00	5.454.115,00
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		<i>237.317,03</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)		86.848,35	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	380.312,02	406.964,00	416.932,00	407.785,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)</b>		<b>411.312,96</b>	<b>-15.388,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	237.317,03	15.388,56	0,00	0,00

<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I+L+M)</b>		<b>648.629,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	36.550,00	0,00	0,00	0,00
-Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	175.788,01	0,00	0,00	0,00
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>(-)</b>	<b>436.291,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-12.970,05	0,00	0,00	0,00
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>449.262,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	709.890,20	974.399,11	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	3.342.824,84	786.256,44	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	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.824.221,28	1.124.687,54	50.000,00	50.000,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	(-)	2.463.020,69	2.885.343,09	50.000,00	50.000,00
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	786.256,44	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività iscritto in spesa	(-)	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
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Atri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E )</b>		<b>2.627.659,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
-Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	555.572,25	0,00	0,00	0,00
<b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>2.072.086,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>2.072.086,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00

entrata					
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00	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	0,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>3.276.289,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	36.550,00	0,00	0,00	0,00
-Risorse vincolate nel bilancio	(-)	731.360,26	0,00	0,00	0,00
<b>W2) EQUILIBRI DI BILANCIO</b>		<b>2.508.378,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	-12.970,05	0,00	0,00	0,00
<b>W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>2.521.348,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
O1) Risultato di competenza di parte corrente		648.629,99	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	15.388,56	0,00	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
-Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	36.550,00	0,00	0,00	0,00

-Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-12.970,05	0,00	0,00	0,00
-Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	74.463,59	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI</b>		<b>550.586,45</b>	<b>-15.388,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

### 3 - Quadro riassuntivo della gestione di competenza

<i>Gestione di competenza</i>		<i>2023</i>
Riscossioni (+)		8.346.756,79
Pagamenti (-)		9.490.709,51
	<b>Differenza</b>	<b>-1.143.952,72</b>
Residui Attivi (+)		2.140.256,05
Residui Passivi (-)		1.206.685,82
	<b>Differenza</b>	<b>933.570,23</b>
Fondo Pluriennale Vincolato entrata applicato al bilancio (+)		3.412.569,23
Fondo Pluriennale Vincolato spesa (-)		873.104,79
	<b>Differenza</b>	<b>2.539.464,44</b>
<b>Saldo gestione competenza</b>		<b>2.329.081,95</b>

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

<i>Descrizione</i>	<i>2023</i>
Fondo cassa al 31 dicembre (+)	2.293.679,50
Totale residui attivi finali (+)	2.643.346,52
Totale residui passivi finali (-)	1.338.681,59
Fondo Pluriennale Vincolato (-)	873.104,79
<b>Risultato di amministrazione (=)</b>	<b>2.725.239,64</b>

Utilizzo anticipazione di cassa	NO
---------------------------------	----

<i>Risultato di amministrazione di cui:</i>	<b>2023</b>
Parte accantonata	518.832,33
Parte vincolata	1.163.620,83
Parte destinata agli investimenti	92,03
Per fondo ammortamento	0,00
Non vincolato	1.042.694,45
<b>Totale</b>	<b>2.725.239,64</b>

## 5 - Utilizzo avanzo di amministrazione

Alla data di elaborazione della presente relazione, l'avanzo di amministrazione non vincolato relativo all'esercizio 2023 pari ad € 1.042.694,45, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 18/03/2024, è stato applicato al bilancio di previsione finanziario 2024/2026, esercizio 2024, solo in parte e precisamente:

	<b>2023</b>
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	
Finanziamento debiti fuori bilancio	
Salvaguardia equilibri di bilancio	
Spese correnti non ripetitive	
Spese correnti in sede di assestamento	
Spese di investimento	442.720,00

Estinzione anticipata di prestiti	
<b>Totale</b>	<b>442.720,00</b>

## 6 - Gestione dei residui

### 6.1 – Totale residui di inizio mandato

<i>RESIDUI ATTIVI 2023</i>	<i>Iniziali</i>	<i>Riscossi</i>	<i>Maggiori</i>	<i>Minori</i>	<i>Riaccertati</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Residui provenienti dalla gestione di competenza</i>	<i>Totale residui di fine gestione</i>
	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e = a + c - d</i>	<i>f = e - b</i>	<i>g</i>	<i>h = f + g</i>
Titolo 1	1.158.439,09	962.880,96	155.739,49	6.422,96	1.307.755,62	344.874,66	838.411,24	1.183.285,90
Titolo 2	262.802,91	196.772,33	3.050,95	51.222,24	214.631,62	17.859,29	316.439,50	334.298,79
Titolo 3	106.576,02	144.051,61	62.823,89	21.059,72	148.340,19	4.288,58	73.466,09	77.754,67
Titolo 4	2.782.183,82	750.404,50	1.078,35	1.896.824,67	886.437,50	136.033,00	909.065,73	1.045.098,73
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	290,21	255,27	0,00	0,00	290,21	34,94	2.873,49	2.908,43
<b>Totale</b>	<b>4.310.292,05</b>	<b>2.054.364,67</b>	<b>222.692,68</b>	<b>1.975.529,59</b>	<b>2.557.455,14</b>	<b>503.090,47</b>	<b>2.140.256,05</b>	<b>2.643.346,52</b>

<i>RESIDUI PASSIVI</i>	<i>Iniziali</i>	<i>Pagati</i>	<i>Minori</i>	<i>Riaccertati</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Residui</i>	<i>Totale residui</i>
------------------------	-----------------	---------------	---------------	--------------------	---------------------	----------------	-----------------------

2023	<i>provenienti dalla gestione di competenza</i>						<i>di fine gestione</i>
	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>d</i>	<i>e = a - d</i>	<i>f = e - b</i>	<i>g</i>	
Titolo 1	1.220.712,62	1.009.566,81	154.608,18	1.066.104,44	56.537,63	650.456,17	706.993,80
Titolo 2	120.041,34	82.595,20	0,00	120.041,34	37.446,14	386.346,56	423.792,70
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	36.248,64	36.248,64	0,00	36.248,64	0,00	36.248,64	36.248,64
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	233.054,83	195.042,83	0,00	233.054,83	38.012,00	133.634,45	171.646,45
<b>Totale</b>	<b>1.610.057,43</b>	<b>1.323.453,48</b>	<b>154.608,18</b>	<b>1.455.449,25</b>	<b>131.995,77</b>	<b>1.206.685,82</b>	<b>1.338.681,59</b>

## 6.2 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

	<i>2020 e precedenti</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>Totale residui da ultimo rendiconto approvato</i>
Titolo 1	188.451,67	14.861,89	141.561,10	1.183.285,90
Titolo 2	2.913,53	6.080,51	8.865,25	334.298,79
Titolo 3	0,00	1.135,39	3.153,19	77.754,67
Titolo 4	0,00	70.000,00	66.033,00	1.045.098,73
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 9	0,00	0,00	34,94	2.908,43
<b>Totale generale</b>	<b>191.365,20</b>	<b>92.077,79</b>	<b>219.647,48</b>	<b>2.643.346,52</b>

	<i>2020 e precedenti</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>Totale residui da ultimo rendiconto approvato</i>
Titolo 1	12.238,63	568,05	43.730,95	706.993,80
Titolo 2	0,00	0,00	37.446,14	423.792,70
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	36.248,64
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	33.912,00	3.600,00	500,00	171.646,45
<b>Totale generale</b>	<b>46.150,63</b>	<b>4.168,05</b>	<b>81.677,09</b>	<b>1.338.681,59</b>

### 6.3 - Rapporto tra competenza e residui

	<i>2023</i>
Residui attivi titoli I e III	349.163,24
Accertamenti di competenza titoli I e III	5.296.663,08
Rapporto tra residui attivi e accertamenti di competenza titoli I e III	7,000%

### 7 - Patto di Stabilità interno/Saldo di Finanza Pubblica

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

## 8 - Indebitamento

### 8.1 - Situazione indebitamento

	2023
Residuo debito finale	5.037.129,79
Popolazione residente	6485
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	776,74

### 8.2 - Evoluzione indebitamento

	2024	2025	2026
Residuo debito (+)	5.037.129,79	4.650.174,56	4.253.251,89
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	599.775,54	620.605,06	622.877,67
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>4.437.354,25</b>	<b>4.029.569,50</b>	<b>3.630.374,22</b>

### 8.3 - Rispetto del limite di indebitamento

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

	2023	2024	2025	2026
Quota interessi	184.413,20	179.406,00	166.084,00	152.700,00
Entrate Correnti	5.916.070,07	6.396.035,24	6.484.592,70	6.098.794,71

<b>% su Entrate Correnti</b>	<b>3,117%</b>	<b>2,805%</b>	<b>2,561%</b>	<b>2,504%</b>
Limite art. 204 TUEL	10%	10%	10%	10%

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

#### 8.4 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

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

#### 8.5 - Rilevazione flussi degli strumenti di finanza derivata

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

### 9 - Conto del patrimonio in sintesi

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

<b>2023</b>			
<i>Attivo</i>	<i>Importo</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo</i>
Crediti vs.lo stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	Patrimonio netto	16.466.557,86
Immobilizzazioni immateriali	25.928,09	Fondi per rischi ed oneri	92.327,61
Immobilizzazioni materiali	28.500.567,41		
Immobilizzazioni Finanziarie	5.382,66		

Rimanenze	0,00	Trattamento di fine rapporto	0,00
Crediti	2.206.495,92	Debiti	6.508.882,13
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		
Disponibilità liquide	2.304.470,77		
Ratei e risconti	0,00	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	9.975.077,25
<b>Totale</b>	<b>33.042.844,85</b>	<b>Totale</b>	<b>33.042.844,85</b>

## 10 - Conto economico in sintesi

<i>2023</i>	
<i>Conto economico</i>	<i>Importo</i>
Componenti positivi della gestione	6.468.598,37
Componenti negativi della gestione	7.070.687,69
Proventi ed oneri finanziari	-184.209,32
Proventi da partecipazioni	201,82
Altri proventi finanziari	2,06
Interessi ed altri oneri finanziari	184.413,20
Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Proventi ed oneri straordinari	-1.483.235,31
Proventi straordinari	494.964,15
Oneri straordinari	1.978.199,46

Imposte	89.964,78
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>-2.359.498,73</b>

## 11 - Riconoscimento debiti fuori bilancio

2023	
Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati	0,00
Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento	0,00
Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento	0,00

## 12 - Spesa per il personale

### 12.1 - Andamento della spesa del personale

	<i>Impegnato 2023</i>	<i>Assestato 2024</i>	<i>Assestato 2025</i>	<i>Assestato 2026</i>
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)	1.455.604,73	1.455.604,73	1.455.604,73	1.455.604,73
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006		1.402.552,42	1.409.964,92	1.409.864,92
Spese di personale	1.282.916,51	1.587.734,35	1.474.959,00	1.474.959,00
Spese correnti	5.668.445,07	5.860.628,55	5.453.368,00	5.454.115,00

Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	23,000%	27,000%	27,000%	27,000%
---	---------	---------	---------	---------

### 12.2 - Spesa del personale pro-capite

2023	
Spese personale	1.282.916,51
Abitanti	6485
Costo personale pro-capite	197,83

### 12.3 - Rapporto abitanti/dipendenti

2023	
Abitanti	6485
Dipendenti	42
Rapporto abitanti/dipendenti	154,40

### 12.4 – Lavoro flessibile

All'inizio del mandato amministrativo risultano rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente relativi ai rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione. Il limite di spesa relativo ai rapporti di lavoro flessibile/tempo determinato ammonta ad € 38.621,12.

### 12.5 -Spesa per lavoro flessibile

L'ente alla data del 30/06/2024 ha in essere un contratto di formazione lavoro la cui spesa prevista ammonta ad € 22.000,00.

A far tempo dal 01/06/2024, inoltre, si è provveduto alla trasformazione di un contratto di formazione lavoro in contratto a tempo indeterminato: la spesa per il CFL sino alla data del 31/05/2024 ammonta ad € 15.600,00 circa.

### 12.6 - Limiti assunzionali aziende speciali e Istituzioni

Non ricorre fattispecie.

### 12.7 - Fondo risorse decentrate

	2023	2024	2025	2026
Fondo risorse decentrate	252.643	266.969	243.769	243.769

### 12.8 – Esternalizzazione servizi

L'Ente ha adottato congrui provvedimenti per l'acquisto sul mercato di servizi, originariamente prodotti al proprio interno, ottenendo conseguenti economie di gestione e adottando le necessarie misure in materia di personale, come previsto dall'art. 6 bis del D.Lgs 165/200.

L'Ente ha inoltre avviato organismi partecipati trasferendo risorse umane, strumentali e finanziarie, adeguando conseguentemente la propria dotazione organica ai sensi dell'art. 3 c. 30 della legge 244/2007.

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

Così come evidenziato nel programma di governo, l'amministrazione intende razionalizzare le spese di gestione relative agli immobili comunali attuando altresì politiche concrete di risparmio energetico mirate all'utilizzo di fonti rinnovabili che garantiscano un immediato impatto positivo sul bilancio dell'ente.

## PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI

### 1 - Organismi controllati

Come previsto dall'art. 3 commi 27, 28 e 29 della legge n. 244 del 27/12/2010, l'Ente ha approvato una delibera con cui ha provveduto ad definire le società partecipate, controllate e gli Enti strumentali facenti capo al gruppo Amministrazione Pubblica.

Di seguito se ne riporta l'elenco e gli estremi identificativi ad inizio mandato.

2022						
<i>Descrizione</i>	<i>Identificativo Fiscale</i>	<i>Forma Giuridica</i>	<i>Settore di Attività</i>	<i>Importo di Partecipazione</i>	<i>Quota di Partecipazione</i>	<i>Indicatori Economici/ patrimoniali</i>
A.S.M. VOGHERA S.P.A.	01429910183	Società per azioni	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.382,66	0,00950% (partec.diretta)	Totale Crediti: Totale Debiti:
PAVIA ACQUE S.C.A.R.L.	02234900187	Società consortile a responsabilità limitata	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.118,82	0,00182% (partec.indiretta)	Totale Crediti: Totale Debiti:

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

Li 4/07/2024

IL SINDACO

DR. LORENZO MARIA VIGO

