

PUNTO N. 3 ALL'O.D.G.: "APPROVAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023".**VITTADELLO ELENA - Presidente del Consiglio**

Punto n. 3: *"Approvazione del Rendiconto di gestione esercizio finanziario 2023"*.

Prego, dottoressa Giacomelli, a lei la parola.

GIACOMELLI ANNA MARIA - Dirigente Amministrativo

Buonasera a tutti. Ci ritroviamo qua per approvare il Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2023.

Come prima cosa riassumo la delibera di approvazione, che dà atto di tutte le operazioni propedeutiche all'approvazione del Conto del bilancio, anche della delibera di Giunta n. 36, che ha approvato il riaccertamento dell'esigibilità dei residui, i crediti variati, i crediti mantenuti al 31 dicembre, il fondo pluriennale vincolato in entrata del 2023, e si dà atto che nella gestione dell'esercizio 2023 sono state esattamente riprese tutte le risultanze finanziarie del Rendiconto approvato l'anno scorso con delibera di Consiglio n. 14 del 3 maggio 2023 ai sensi dell'articolo 193 del TUEL.

Prima di tutto vediamo la determinazione del fondo: abbiamo accertamenti da re-imputare all'anno 2024 di parte corrente per 914.000 euro; impegni da reimputare all'anno 2024 per 2.424.743, quindi la differenza crea il fondo pluriennale vincolato di parte corrente per 1.510.124,99.

Per quanto riguarda, invece, gli accertamenti da reimputare all'anno 2024 di parte capitale sono 654.974,47, gli impegni da reimputare all'anno 2024 1.473.926,30, per cui si viene a creare un fondo pluriennale vincolato di parte corrente di 818.951,83.

Poi le riscossioni: partiamo da un fondo di cassa iniziale di € 5.579.618. Abbiamo avuto riscossioni nel conto residui e conto competenza per € 15.863.974,86; pagamenti, sempre nel complesso, per € 13.721.716,19, significa che chiudiamo con un fondo di cassa al 31 dicembre 2023 di € 7.721.876,99.

Passiamo, ora, dal fondo alla determinazione dell'avanzo di amministrazione: riprendendo il fondo di cassa appena detto, si sommano tutti i residui attivi da riportare; si detraggono i residui passivi; si tiene conto del fondo pluriennale vincolato di parte corrente e di parte conto capitale, e, quindi, abbiamo un risultato di avanzo di amministrazione pari a € 17.222.486,38, dei quali, però, sono accantonati come fondo crediti di dubbia esigibilità, fondo contenzioso, fondo per rinnovi contrattuali € 12.433.432,59; poi c'è una parte vincolata di € 4.384.485,92 (vincoli contabili o vincoli da trasferimenti). La parte, invece, destinata agli investimenti ammonta a € 7.956,63, per cui il fondo, l'avanzo libero da qualsiasi vincolo, che può essere utilizzato o per investimenti, o per spese non ripetibili in questo momento, o per spese *una tantum*, sono € 396.611,24. Di fatto è questo l'avanzo libero. E questo per quanto riguarda la delibera in sé.

Ho segnato le parti che, secondo me, sono più degne di nota, poi, naturalmente, resto a vostra disposizione per ulteriori chiarimenti: abbiamo un risultato della gestione corrente, quindi non guardando la parte residui, dove chiudiamo con un avanzo di parte corrente di € 370.580,73, mentre

abbiamo utilizzato € 23.166,13 di parte corrente, quindi avanzo economico, per finanziare spese in conto capitale, si tratta di entrate correnti.

L'equilibrio di parte corrente, invece, ai fini della copertura degli investimenti pluriennali è di meno € 2.972.910,35, perché noi abbiamo investito nel bilancio quote di avanzo di amministrazione sia vincolato, che libero.

*Il Consigliere Roberto Costa entra alle 20.48.
Consiglieri presenti n.22*

L'equilibrio complessivo, positivo, della nostra gestione, è di € 3.047.414,60.

Ora andiamo un attimo a controllare il fondo crediti di dubbia esigibilità: la quota accantonata è di € 12.382.412,13, in totale. Questa parte accantonata vede fondi a partire dal 2015, anno in cui sono entrati in vigore i principi di bilancio, fino all'anno 2023. Ogni anno bisogna tener conto, dalla parte accantonata, di quello che incassiamo, e, quindi, viene depurato. Quest'anno noi abbiamo portato a casa dall'accantonamento di poste non riscosse negli anni precedenti, € 1.123.326,40. Nella relazione vedete che da pagina 21 fino a pagina 24 di ogni fondo è stata liberata la parte che noi abbiamo incassato.

Per l'anno 2023 era previsto di accantonare in bilancio un fondo crediti di dubbia esigibilità per € 2.731.723, ne abbiamo, invece, accantonato € 2.601.000, quindi abbiamo avuto un risultato positivo anche dall'accantonamento rispetto a quella che è stata la proiezione.

Altre cose importanti: illustro come arriviamo a un equilibrio di bilancio di € 347.000. Partiamo dall'avanzo di competenza di € 6.225.000, poi risorse accantonate nel bilancio sono € 1.493.000, più le risorse vincolate da vincoli specifici, qui altri € 4.384.000. La differenza, cioè l'avanzo di competenza, meno queste due poste, molto importanti perché sono vincoli stabiliti per legge, arriviamo ad un equilibrio di € 347.414.

Poi, c'è l'analisi delle entrate correnti, che sono quelle derivanti da trasferimenti e contributi, per un totale di € 8.846.000. Vedete che il trend rispetto al 2020 è sempre stato in aumento, e la parte più importante riguarda proprio i trasferimenti dalla Regione, che passa da € 5.686.000 al 2023, ad € 7.373.000, per effetto della gestione della parte sociale come capofila di Ambito della Federazione. Le entrate extratributarie, invece, riguardano proventi derivanti dalla gestione delle mense, diritti del SUAP e attività di formazione, per € 158.795; proventi derivanti, invece, dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità, quindi la vigilanza, eccetera, ammontano ad € 5.413.000, altri rimborsi entrate correnti circa € 94.650, riguarda lo split payment, cioè l'IVA sulla parte commerciale, poi riguarda i rimborsi dei Comuni, sempre per la gestione del sociale, rimborsi dei contributi ANAC per le gare che facciamo per gli Enti, e questa è la parte più importante.

Vi ho spiegato il risultato dell'avanzo, le risorse accantonate pure, tutti i nostri coefficienti e i nostri indicatori che sono stati rispettati: per quanto riguarda l'indicatore della tempestività dei pagamenti siamo a meno 12, quindi vuol dire che si paga nel giro di 18 giorni, di media, e poi mi ero segnata l'elenco delle spese di rappresentanza, che vi è stato inoltrato, per un totale di € 7.692,28, che viene pubblicato nel sito e mandato entro 10 giorni dall'approvazione alla Corte dei Conti.

Vi segnalo inoltre che abbiamo avuto un incremento dell'imposta di soggiorno: dalla previsione di € 60.000 ad effettivi € 80.210,50, poi, il contributo della Regione come Unione, quest'anno siamo stati premiati, e quindi abbiamo portato a casa 280.300 euro come contributo regionale, poi, anche l'introito della Centrale di committenza è stato molto importante, circa 500.000 euro, e, poi... vediamo un attimo, e anche i diritti del SUAP, siamo passati da un introito di 100.000 a 128.000. Non abbiamo raggiunto l'obiettivo che ci eravamo prefissati per quanto riguarda invece le violazioni al Codice della Strada: abbiamo incassato circa 483.000 euro in meno; ha tenuto molto bene l'incasso dei ruoli, che poi, se serve, faremo un approfondimento. Infine abbiamo avuto un utile risultato dal conto economico, che si evince anche dallo stato patrimoniale, di 1.735.276,84 euro in più rispetto all'esercizio dell'anno scorso.

VITTADELLO ELENA - Presidente del Consiglio

Grazie mille per la precisa spiegazione, dottoressa Giacomelli. Ci sono domande, Consiglieri? Prego, consigliere Favaro.

FAVARO GIACOMO - Consigliere

Grazie. Una domanda relativa agli *indicatori, tabella dei parametri, obiettivi per i Comuni ai fini dell'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario*. Allora, siamo un Ente che non è deficitario, perché abbiamo gli indicatori quasi tutti con indicazione negativa sulla deficitarietà degli indicatori, però ce n'è uno, che è il P2, l'incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente, che è, invece, indicato come deficitario, quindi minore del 22% l'incidenza degli incassi. Volevo capire la motivazione, se è qualcosa di fisiologico, se è qualcosa che dobbiamo aspettarci anche di vedere sui prossimi bilanci. Grazie.

GIACOMELLI ANNA MARIA - Dirigente Amministrativo

Si tratta delle sanzioni, perché abbiamo una media di incasso che va dal 52%, per quanto riguarda le sanzioni articolo 142, al 60-62% sulle sanzioni articolo 208. E' chiaro che, essendo anche una posta importante nel nostro Bilancio, che poi crea il fondo crediti di dubbia esigibilità, il rapporto fra accertamento e riscossione non essendo la Federazione un Comune, quindi sprovvisti di altri tributi, se non i diritti SUAP, che sono marginali rispetto al Bilancio, tende a crearsi questa deficitarietà. Però, come avevo spiegato anche nel Consiglio precedente, o nei due precedenti, il fatto di predisporre i ruoli in maniera tempestiva, che è quel che sta facendo adesso il Comando (stiamo già incassando anche il 2021-22) fa sì che riusciamo a portare a casa dei buoni risultati, tant'è che quest'anno abbiamo raggiunto, per i ruoli, veramente un risultato ottimo, 1.180.000 euro. Quindi, è stata una risorsa importantissima, anche per l'equità di chi paga e chi, invece, tende a non pagare, e aspetta che gli arrivino le ingiunzioni, i solleciti prima, le ingiunzioni, la messa a ruolo, eccetera, ma anche perché questi fondi, poi, verranno riversati ai Comuni della Federazione, che potranno investirli nella sicurezza delle proprie strade, e, quindi, per la propria cittadinanza.

VITTADELLO ELENA - Presidente del Consiglio

Grazie, dottoressa Giacomelli. Prego, consigliere Bastarolo.

BASTAROLO LAURA - Consigliere

Allora, io volevo solo fare due riflessioni: una prima legata alle entrate, nel senso che, facendo un conto a spanne, perché non ho fatto conti proprio precisi precisi, però mi sono accorta che di fronte ad un contributo di circa € 4.700.000 da parte dei Comuni, ce ne sono più di € 3.600.000 che vengono da contributi altri, da Provincia, Europa, Stato, proprio per la Federazione, e questo, ovviamente, per evidenziare il valore aggiunto della Federazione, e quanto, effettivamente, può dare a tutte le Amministrazioni in più rispetto a quello che realmente da sole possono fare, e, quindi, questo è un aspetto positivo; dall'altra, se guardo il fondo crediti di dubbia esigibilità, dico la verità, un po' mi spaventa, nel senso che 12 milioni... più di 12 milioni sono tanti, sappiamo quali sono le criticità, però, se io, poi, vado a vedere anche, oltre a questo, la parte vincolata, mi accorgo che il grosso della parte vincolata è legata a due fattori fondamentali: il primo, le violazioni al Codice della Strada, ed è il discorso che abbiamo appena fatto, e, quindi, quello lo sappiamo; l'altro, invece, sono delle partite grosse e importanti, legate all'ambito del sociale, ecco.

Se vedo solo la prima voce, servizi fondo povertà, del 2022, sono 1.273.000 euro, e non sono pochi, nel senso, se questi sono quelli del 2022, poi, immagino, vanno ad aggiungersi, lo vedo sotto, anche quelli successivi.

Questo mi fa riflettere, nel senso che è ovvio che io non ho una conoscenza capillare e puntuale di tutte le azioni che vengono messe in campo, perché faccio fatica a visionare e a vedere tutto, però credo che bisogna fare una riflessione proprio in questi due ambiti, che sono quelli che maggiormente creano anche, appunto, questi avanzi, sulle tempistiche e sulle modalità di azione, in modo da dare maggiore tempestività ed evitare che si creino tutti questi avanzi, che, poi, sappiamo sono difficili da gestire, ecco.

Questa è la mia riflessione. Non ho nulla da chiedere, se non il fatto, magari, di, con i tempi, con i modi possibili, cercare di capire un po' più nello specifico quelle che sono le modalità di azione.

VITTADELLO ELENA - Presidente del Consiglio

Grazie per gli spunti di riflessione, consigliere Bastarolo. Prego, dottoressa Giacomelli, a lei la parola.

GIACOMELLI ANNA MARIA- Dirigente Amministrativo

Allora, il sociale crea avanzo vincolato, ma non fondo crediti di dubbia esigibilità, perché abbiamo addirittura il problema inverso, nel senso che arrivano i soldi anche prima dei decreti.

Noi tutto quello che c'è da fare dentro le scadenze le dobbiamo fare per forza, delle volte, quindi il sociale crea un grande volume di risorse finanziarie in entrata e in uscita, ma hanno il loro vincolo, e per quello vengono utilizzati, e vengono messi in atto nei tempi che la legge lo prevede, abbiamo il PNRR che gira in questo bilancio, quindi, 6 progetti del Piano nazionale relativi al sociale, che girano in questo bilancio, ma non crea fondo crediti di dubbia esigibilità, tutto quello che c'è sono soldi sicuri che arrivano da Stato, Ministero, Regione, o dall'Europa, però sono impegnati in determinate azioni, che noi mettiamo in atto a seconda di quello che è scritto nell'avviso, o nei decreti, come il fondo povertà, ma abbiamo anche quello prima del 2022 su cui stiamo ancora lavorando, quindi sono due cose, mi permetta, diverse.

Chiaramente, invece, l'entrata relativa alle sanzioni è quella che crea il fondo crediti di dubbia esigibilità. E' alto, sì, ma partiamo dal 2015, quindi copre 8 anni. Se lei ha visto, a pagina 21 c'è tutto il resoconto dei fondi crediti, anno per anno, che vengono puliti, ogni anno, a seconda di quello che incassiamo.

Stiamo pensando anche ad altre operazioni per riuscire a snellire il più possibile, però il problema è che l'Unione ha due introiti fondamentali: i contributi dei Comuni, che sono storici, e che diciamo sono sempre quelli da una vita, e quello che entra tra SUAP, sanzioni, e recupero crediti da sanzioni non pagate... ecco, questo mi sento di dirle.

VITTADELLO ELENA - Presidente del Consiglio

Grazie, dottoressa Giacomelli. Se non ci sono altre domande... Prego, consigliere Pontarollo. Sì, sì, no, siete in due, dopo dò la parola a lei, Consigliera. Prego.

PONTAROLLO IVAN - Consigliere

Grazie, Presidente. No, una curiosità, sarà, eventualmente, voce della prossima rendicontazione: la Cassazione ha dichiarato gli autovelox non omologati fuori legge, diciamo, volevo capire se i nostri autovelox sono tutti in regola, o se corriamo il rischio che ci siano altri vuoti di bilancio, diciamo. Grazie.

VITTADELLO ELENA - Presidente del Consiglio

Prego, dottoressa.

GIACOMELLI ANNA MARIA- Dirigente Amministrativo

Beh, vuoti di bilancio non ne abbiamo, sarebbe grave.

(Intervento fuori microfono)

GIACOMELLI ANNA MARIA- Dirigente Amministrativo

No, i nostri sono tutti a posto. Con il Comandante Paolucci ci stiamo anche guardando la normativa nuova, perché hanno fatto una modifica al Codice della Strada, e hanno cambiato qualcosa relativamente ai limiti di velocità e alle distanze da un autovelox all'altro, e, quindi, abbiamo guardato già anche questo.

VITTADELLO ELENA - Presidente del Consiglio

Grazie. Prego, consigliere Milani, a lei la parola.

MILANI RENATO - Consigliere

Volevo chiedere, per quanto riguarda ASI, all'interno del bilancio che cos'abbiamo... non ho trovato la voce, magari quella che...

E, dopo, volevo dire anche... ricollegandomi alla Polizia locale, visto che abbiamo qualcosa in bilancio di incrementare su qualche assunzione in più.

VITTADELLO ELENA - Presidente del Consiglio

Prego, dottoressa Giacomelli.

GIACOMELLI ANNA MARIA- Dirigente Amministrativo

Aspetti, la prima domanda era su ASI. Allora, il Consiglio precedente... abbiamo fatto il consolidato entro il 30 settembre, là viene fuori l'utile della società che, sa, a noi spetta il 79% rispetto al totale. Adesso, in questo momento, ricordarmi l'esatto importo... faccio fatica, magari dopo mi guardo...

(Intervento fuori microfono: "Era inferiore ai 10.000 euro")

GIACOMELLI ANNA MARIA - Dirigente Amministrativo

Sì. No, no...

(Intervento fuori microfono: "2 o 3.000 euro erano")

GIACOMELLI ANNA MARIA - Dirigente Amministrativo

No, no, è di più, è di più... era, aspetta, 7.000 e qualcosa... 7.900, ecco, sì, sì, esatto, adesso, però, era... avevamo approvato sull'altro Consiglio, e, quindi... adesso devo cercarmi... sullo stato patrimoniale dovrebbe esserci il totale. Come?

(Intervento fuori microfono)

GIACOMELLI ANNA MARIA - Dirigente Amministrativo

Scusi...

VITTADELLO ELENA - Presidente del Consiglio

Gentilmente, Consigliere, se può usare il microfono, perché se no non viene neanche registrato e verbalizzato. Grazie.

MILANI RENATO - Consigliere

Era il Consiglio di dicembre, quello di fine dicembre?

GIACOMELLI ANNA MARIA - Dirigente Amministrativo

Sì, sì, perché c'è la scadenza, sì, sì.

MILANI RENATO - Consigliere

Purtroppo non c'ero, ero all'ospedale.

VITTADELLO ELENA - Presidente del Consiglio

Grazie. Gentilmente, se può spegnere. Prego.

GIACOMELLI ANNA MARIA - Dirigente Amministrativo

Ah, l'altra della Polizia locale. Allora, sì... ah, vorrei, così presentiamo anche il nuovo responsabile del Servizio finanziario, che dalla prossima volta interverrà...

VITTADELLO ELENA - Presidente del Consiglio

L'avrei fatto io, a posteriori, finito il punto all'ordine del giorno, che prima mi sono... erroneamente ho sbagliato a non salutare, il nostro Responsabile del Settore economico finanziario e delle risorse umane, il dottor Jacopo De Angeli. Buonasera.

DE ANGELI JACOPO - Responsabile Settore economico-finanziario e delle risorse umane

No, visto che c'è una domanda sulle risorse umane, posso risponderle. Nel Piano triennale fabbisogni personali erano previste 5 assunzioni in sostituzione di personale cessato, noi, come Unione dei Comuni, possiamo solamente sostituire personale cessato.

Abbiamo appena concluso un concorso per 4 agenti, e siamo in fase di assunzione, che entro il mese di giugno dovrebbero concludersi, per cui 4 agenti verranno assunti entro al massimo il 15 di giugno.

VITTADELLO ELENA - Presidente del Consiglio

Grazie, dottor De Angeli. Prego, consigliere Carnio, Vicepresidente.

CARNIO ANDREA - Vicepresidente

Chiedo scusa, a proposito, ma mi sembrava che all'inizio di questo mandato, di questo quinquennio, erano circa 40 gli agenti, ora mi sembra siano 30, se non sbaglio.

DE ANGELI JACOPO - Responsabile Settore economico-finanziario e delle risorse umane

Considerando che 4 agenti sono stati trasferiti a Trebaseleghe, con l'uscita del Comune dalla Federazione, per cui il risultato, diciamo, è sui 38 agenti, compreso il Comandante.

VITTADELLO ELENA - Presidente del Consiglio

Grazie mille. Ci sono altri interventi, Consiglieri? Pongo in votazione il punto n. 3 all'ordine del giorno.

Pareri favorevoli? 20

Contrari? Nessun contrario.

Astenuti? 2 (Consigliere Favaro e consigliere Pontarollo).

Immediata eseguibilità.

Pareri favorevoli? 20

Contrari?

Astenuti? 2 (Consigliere Favaro e consigliere Pontarollo).