

COMUNE DI PRADALUNGA

Provincia di Bergamo

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014 - 2019

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

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2018: 4630

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco Valoti Natalina Elena
Assessori Bergamelli Renato, Bertoli Giancarlo, Pezzotta Emilia, Persico William

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente Valoti Natalina Elena

Consiglieri : Bergamelli Renato, Bertoli Giancarlo, Pezzotta Emilia, Persico William, Rossi Dario, Gallo Dario, Vismara Mariuccia, Mismetti Massimo, Parsani Matteo fino al 21.11.2016, Berzi Cuni Stefania decorrenza 21.11.2016 fino al 27.09.2018, Carrara Carneka con decorrenza 27.09.2018 fino al 14.11.2018, Zambelli Andrea con decorrenza 14.11.2018, Cefis Carlo Alberto, Bani Giulio, Carrara Luana fino al 02.03.2017, Rocchi Marco Daniele con decorrenza 02.03.2017 fino al 20.04.2017, Valoti Damiano con decorrenza 20.04.2017 fino al 27.11.2017, Galbusera Giovanni con decorrenza 27.11.2017 fino al 30.04.2018, Piazzini Rudy con decorrenza 30.04.2018 fino al 20.12.2018.

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

Segretario: Dott. Vezzoli fino al 30.09.2014; Dott. Rapisarda Leopoldo fino al 30.06.2016 e Dott. Stefano Valli con decorrenza 01.07.2016

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente: al 31.12.2014 dipendenti 17; al 31.12.2017 dipendenti 16 e la 31.12.2018 dipendenti 14.

1.4 Condizione giuridica dell'ente:

L'Ente non è commissariato.

1.5 Condizione finanziaria dell'ente:

L'ente non si trova e non si è trovato mai in condizioni di predissesto o dissesto

1.6 Situazione di contesto interno/esterno:

Settore Gestione del Territorio e sue risorse: varianti al PGT, piano di recupero, piano attuativo conforme al pgt, piano opere pubbliche, aggiornamento sito sulla trasparenza, patti per riduzione emissione e azioni rivolte all'ambiente, sportello SUE.
Settore Risorse Economiche e finanziarie: aspetti finanziari, passaggio a nuova contabilità armonizzata, contabilità economico-patrimoniale, bilancio consolidato, recupero evasione fiscale, rinnovo banche dati tributi.
Settore Affari generali: protocollo e gestione documentale elettronica, albo pretorio informatizzato, supporto informatico per gestione integrata determinazioni, riorganizzazione acquisti con strumenti telematici, potenziamento informazione al cittadino, aggiornamento sito sulla trasparenza, aggiornamento normativo sulla privacy come previsto dal nuovo regolamento europeo.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art.242 del TUOEL:

indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio e alla fine del mandato.

L'ente ha tutti i parametri negativi e quindi non si trova nella condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL:

PARTE II – DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO

2. Attività Normativa:

Regolamento per l'applicazione della tassa sui servizi indivisibili (TASI) deliberazione di C.C. n. 28 del 31.07.2014;
Modifica al regolamento comunale dei servizi cimiteriali e di polizia mortuaria, con deliberazione di C.C. n. 36 del 15.09.2014;
Regolamento per l'applicazione della componente imposta municipale unica (IMU) con deliberazione di C.C. n. 39 del 30.09.2014;
Regolamento per l'applicazione della componente tassa sui rifiuti (TARI) con deliberazione di C.C. n. 40 del 30.09.2014;
Regolamento per l'iscrizione e la tenuta dell'albo comunale del volontariato e per la costituzione ed il funzionamento del tavolo delle associazioni con deliberazione di C.C. n. 7 del 30.04.2015;
Modifiche al regolamento sul funzionamento del Consiglio Comunale con deliberazione di C.C. n. 21 del 16.06.2015;
Regolamento per l'utilizzo dei locali di proprietà comunale con deliberazione di C.C. n. 22 del 16.06.2015;
Regolamento per la gestione del ciclo integrato dei rifiuti con deliberazione di C.C. n. 48 del 27.11.2015;
Regolamento di contabilità armonizzato con deliberazione di C.C. n. 16 del 30.04.2016;
Regolamento in materia di servizi sociali con deliberazione di C.C. n. 25 del 28.07.2016;
Regolamento per la disciplina del mercato settimanale, fiere mercantili, commercio su aree pubbliche in forma itinerante, ai sensi della legge regionale n. 6 del 02.02.2010 e ss.mm. ii con deliberazione di C.C. n. 39 del 15.12.2016;
Regolamento per la costituzione e ripartizione del fondo per la progettazione con deliberazione di G.C. n. 17 del 10.03.2016;
Regolamento servizio mensa e tariffe anno scolastico 2016/2017 con deliberazione di G.C. n. 58 del 26.05.2016;
Regolamento per la pista ciclopedonale Valle Seriana con deliberazione di C.C. n. 24 del 19.06.2017;
Modifiche al regolamento comunale dei servizi cimiteriali e di polizia mortuaria con deliberazione di C.C. n. 26 del 19.06.2017;
Modifiche al regolamento di contabilità armonizzato con deliberazione di C.C. n. 36 del 28.09.2017;
Nuovo regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi con deliberazione di G.C. n. 42 del 30.03.2017;
Regolamento sul sistema permanente di valutazione delle prestazioni e dei risultati dei dipendenti con deliberazione di G.C. n. 43 del 30.03.2017;
Regolamento per il servizio mensa scolastica anno 2018/2019 con deliberazione di G.C. n. 50 del 17.05.2018;
Nuovo regolamento per il sostegno economico a favore delle persone fisiche a completamento del regolamento in materia di servizi sociali approvato con deliberazione di C.C. n. 25 del 28.07.2016 con deliberazione di C.C. n. 12 del 30.04.2018;
Regolamento comunale per l'utilizzo dell'impianto di videosorveglianza con deliberazione di C.C. n. 13 del 30.04.2018;
Revisione del regolamento per l'iscrizione e la tenuta dell'albo comunale del volontariato e per la costituzione ed il funzionamento del tavolo delle associazioni con deliberazione di C.C. n. 42 del 14.11.2018;

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

In merito alla politica tributaria applicata durante il mandato è stata quella di contenimento della tassazione compatibilmente con il rispetto degli equilibri finanziari.

2.1.1 ICI/IMU:

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abilitazione principale	5,0000	5,0000	5,0000	5,0000	5,0000
Detrazione abilitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	10,0000	10,0000	10,0000	10,0000	10,0000
Immobili categoria C1	8,8000	8,8000	8,8000	8,8000	8,8000
Immobili categoria C3	10,0000	8,8000	8,8000	8,8000	8,8000
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)					

2.1.2 Addizionale IRPEF:

Aliquote addizionale IRPEF	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000
Fascia esenzione	10,000,00	10,000,00	10,000,00	10,000,00	10,000,00
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.1.3 Prelevi sui rifiuti:

Prelevi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	tari	tari	tari	tari	tari
Tasso di copertura	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
Costo del servizio procapite	57,73	60,75	52,94	55,55	55,07

3 Attività amministrativa

3.1 Sistema ed esiti e controlli interni:

I controlli interni sono stati effettuati secondo quanto previsto dal regolamento sui controlli interni approvato in Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 dell'08.03.2013.

Il sistema dei controlli risulta così articolato:

- controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- controllo di gestione;
- controllo degli equilibri finanziari

Partecipano all'organizzazione del sistema dei controlli interni il segretario e i titolari di posizioni organizzative, nonché l'organo di revisione per quanto di sua competenza. Le funzioni di indirizzo, coordinamento e di raccordo interno fra le varie attività di controllo sono svolte dal segretario nell'esercizio delle funzioni di sovrintendenza sulle attività dei responsabili e degli uffici e dei servizi.

Nella fase di formazione delle proposte di deliberazione di Giunta e di Consiglio, il responsabile di settore competente per materia, esercita il controllo preventivo di regolarità amministrativa allorché rilascia il parere di regolarità tecnica attestante la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'atto amministrativo come sopra definiti. Il parere in ordine alla regolarità tecnica da parte del responsabile o dei responsabili dei settori interessati deve essere richiamato nel testo della deliberazione. Per ogni altro atto amministrativo, il responsabile di settore procedente esercita il controllo di regolarità amministrativa nella fase di sottoscrizione.

Il controllo contabile viene poi effettuato dal responsabile del settore risorse economiche e finanziarie ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile reso ai sensi dell'art. 49 del TUEL sulle proposte di deliberazione che comportino riflessi diretti o indiretti sulla situazione economica-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, e del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria apposto ai sensi dell'art. 153 del TUEL sulle determinazioni di impegno di spesa assunte dai responsabili di settore. Su ogni proposta di deliberazione di Giunta o di Consiglio, che non sia mero atto di indirizzo e che comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, deve essere richiesto il parere del responsabile del servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile.

Nella formazione delle determinazioni e di ogni altro atto che comporti impegno contabile di spesa il responsabile del settore risorse economiche e finanziarie esercita il controllo di regolarità contabile attraverso l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria.

Il controllo successivo è esercitato successivamente all'adozione di un atto. Sono soggetti a controllo le determinazioni, gli atti di accertamento di spesa, i contratti, le concessioni e autorizzazioni, i permessi a costruire e in generale tutti gli altri atti amministrativi.

Il controllo è improntato al rispetto dei seguenti principi:

- Indipendenza: del controllante rispetto agli atti sottoposti a controllo;
- Imparzialità: sottoposizione a controllo a campione di atti di tutti i settori e servizi in cui è suddivisa l'operatività dell'Ente;
- Tempestività: il controllo deve essere svolto in tempi ragionevolmente ravvicinati rispetto alla data di adozione degli atti ad esso sottoposti;
- Trasparenza: il controllo deve avvenire secondo le regole chiare ed in base a parametri predefiniti.

Il controllo è organizzato al fine di perseguire i seguenti obiettivi:

- Costante monitoraggio delle procedure e degli atti adottati dall'Ente;
- Miglioramento della qualità complessiva degli atti amministrativi;
- Creazione di procedure omogenee e standardizzate, rivolte alla semplificazione ed all'imparzialità dell'azione amministrativa;
- Sollecito esercizio del potere di autotutela, da parte dei Responsabili dei Settori interessati, in caso vengano ravvisati gravi vizi;
- Svolgimento di un effettivo coordinamento dei servizi dell'Ente.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa viene svolto da un'unità costituita da: segretario e responsabile settore risorse economiche e finanziarie e a rotazione da un altro responsabile. In caso di verifica di propri atti i componenti sono sostituiti da altri responsabili.

Il controllo di gestione ha per oggetto la verifica e la misurazione dell'efficacia, dell'efficienza e dell'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi ed azione realizzate, nonché tra le risorse impiegate e i risultati ed il corretto funzionamento dei servizi.

E' esercitato dal Segretario comunale, con il supporto del responsabile del settore risorse economiche e finanziarie, sentiti preventivamente i responsabili di settore per individuare le modalità per la raccolta dei dati.

Il controllo sugli equilibri finanziari ha lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa con i vincoli posti dalla normativa.

Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto dal responsabile del settore risorse economiche e finanziarie, con la vigilanza del Revisore dei conti.

3.1.1 Controllo di gestione:

Indicare i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e il livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo, con riferimento ai seguenti servizi/settori:

- Personale:** ottimizzazione gestione risorse umane sfruttando le potenzialità a disposizione. A seguito delle cessazioni di numero 4 dipendenti è stata prevista solo una sostituzione in attesa di una riorganizzazione dell'Ente.
- Lavori pubblici:** recupero centro storico, potenziamento del telecontrollo, realizzazione marciapiede via IV Novembre, potenziamento delle strutture scolastiche e a livello di sicurezza.

Le opere principali realizzate nel periodo di mandato 2014-2019 sono le seguenti:

- manutenzione straordinaria scuola elementare di Pradalunga e adeguamento alle norme antincendi euro 69.888,62;
- riqualificazione strada Strenchi euro 10.701,37;
- consolidamento dissesto idrogeologico posto lungo via Sbardellata euro 17.917,49;
- opera di controsoffitto e antisfondellamento presso centro sociale euro 6.661,20;
- manutenzione straordinaria scuole elementari di Pradalunga euro 68.043,25;
- sistemazione cedimento via Spersiglio euro 47.152,08;
- sistemazione scarico acque in via Aldo Moro euro 4.806,80;
- manutenzione strade asfaltate euro 173.791,03;
- raccolta e sistemazione via Spersiglio euro 37.710,99;
- impianto semaforico via Grumelle, via Fara e Crespi euro 24.442,60;
- facciate scuola elementare di Pradalunga euro 53.659,10;
- manutenzione straordinaria cimiteri euro 149.056,00
- studio sugli edifici di antica formazione euro 17.763,20
- variante al pgt euro 15.778,00
- rifacimento tetto immobile piazza Ripa euro 2.430,00;
- sportello dell'edilizia euro 9.516,00;
- sostituzione veicolo ape euro 9.000,00;
- ripristino illuminazione pista ciclopeditone euro 10.021,15;
- vialetti presso centro sociale euro 5.995,00
- impianti di videosorveglianza euro 61.298,21
- pennoni e bandiere nuovo impianto euro 2.457,69
- progetto di videosorveglianza 2.047,58;
- serramenti presso scuole medie euro 83.098,68;
- abbattimento delle barriere architettoniche presso la scuola elementare di Pradalunga euro 89.061,13;
- manutenzione straordinaria impianto di riscaldamento presso biblioteca comunale euro 13.460,99;
- manutenzione straordinaria campo di calcio euro 82.000,00;
- marciapiede via Veneto via IV Novembre euro 131.243,84;
- intervento di ripristino funzionalità Via Zuccali euro 153.801,14;
- ristrutturazione locale presso scuole medie euro 37.498,98;
- manutenzione campata presso cimitero di Pradalunga euro 8.540,00;
- acquisto montafetri presso cimitero di Cornale euro 10.000,00;
- manutenzione strada Forcella euro 66.084,53;
- passerella ciclopeditone Valle Pelotti euro 22.936,00;
- variante al pgt euro 11.419,20;
- manutenzione piazza Mazzini euro 45.382,02;
- manutenzione scuole elementari di Cornale euro 168.525,62;
- acquisto automezzo per servizi sociali euro 37.490,60;
- manutenzione cimiteri euro 7.991,00;
- manutenzione straordinaria isole ecologica euro 29.708,73;
- ristrutturazione rustico Rossini euro 80.000,00.

- Gestione del territorio: recupero centro storico con riqualificazione di quanto già urbanizzato e rifacimento delle schede identificative degli edifici dei centri storici.
- sono state adottate delle varianti al pgt e il piano di recupero per gli immobili del centro storico con la finalità di incentivare il recupero e la ristrutturazione degli immobili.
- Istruzione pubblica: potenziamento delle strutture scolastiche, realizzazione sezione primavera e potenziamento biblioteca con servizi connessi alla scuola.

Le principali attività e di novità oltre ad aver garantito tutti i servizi esistenti sono le seguenti:

- riorganizzazione dello spazio compiti e spazio compiti estivo;
- ampliamento dell'offerta culturale per diversi target e tematiche eterogenee;
- istituzione e gestione del premio letterario "Le coti";
- istituzione del tavolo delle associazioni;
- istituzione della newsletter settimanale;
- gestione servizi scolastici attraverso Mailing list;
- inserimento nuovi contenuti sul sito web;
- spostamento della scuola materna di Pradalunga presso la scuola materna di Cornale.

- Ciclo dei rifiuti: corretta gestione dei rifiuti.

Con il presente mandato oltre ad aver introdotto per normativa la TARI e il calcolo della tariffa non solo quindi con riferimento alla superficie ma anche al numero dei componenti si è introdotto il sacco rosso a pagamento per migliorare la raccolta differenziata e ridurre di conseguenza sia il costo che lo smaltimento degli stessi.

- Sociale: sostenere e favorire le forme di associazionismo, valorizzazione del ruolo delle scuole materne e degli asili nido, progettare iniziative che aiutino la persona anziana, spazio dedicato ai giovani, promuovere una cultura di inclusione delle persone diversamente abili, integrazione dei cittadini stranieri.

Gli elementi di novità in questo mandato amministrativo oltre a garantire tutti i servizi già presenti sono i seguenti:

- asilo nido e primavera nuovo servizio presente per la prima volta sul territorio di Pradalunga con iniziative connesse quali corso massaggio infantile e corso accompagnamento alla nascita;
- spazio gioco per presso asilo nido e primavera;
- progetto adolescenti: destinatari adolescenti dai 13 ai 18 anni, obiettivo creare occasioni di incontro, di aggregazione e socializzazione fra giovani attraverso il coinvolgimento in attività ludiche, risocializzanti e formative. L'obiettivo è anche quello di intercettare eventuali situazioni di disagio;
- progetto estate nel verde: destinatari ragazzi fra i 15 anni e i 18 anni. Consiste nell'impegnare i ragazzi in attività socio-ricreative, pulizie spazi verdi, piccola manutenzione di arredi urbani e spazi comunali;
- si è acquisito attraverso una donazione l'immobile per l'offerta del servizio asilo nido e primavera;
- organizzazione di sera sul tema dell'adolescenza e della dipendenza con una psicologa;
- organizzazione di camminate con percorsi culturali all'interno del paese;
- collaborazione per la realizzazione di un nuovo servizio sul territorio quale la residenza leggera per le persone anziane.

- Turismo: conferma dell'adesione all'associazione Promoserio con l'obiettivo di collaborare per le iniziative volte ad incrementare il turismo locale.

3.1.2 Controllo strategico:

Visto che l'ente ha una popolazione inferiore ai 15000 abitanti non è tenuto al controllo strategico.

3.1.3 Valutazione delle performance:

La valutazione delle performance è disciplinata dal regolamento sul sistema permanente di valutazione delle prestazioni e dei risultati dei dipendenti con deliberazione di G.C. n. 43 del 30.03.2017.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:

ENTRATE (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
----------------------	------	------	------	------	------	---

ENTRATE CORRENTI	2.668.339,29	2.526.844,69	2.523.034,91	2.792.661,52	2.568.765,47	-3,73 %
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONE E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	128.582,99	90.364,68	146.834,05	52.491,21	354.272,40	175,52 %
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE	2.796.922,28	2.617.209,37	2.669.868,96	2.845.152,73	2.923.037,87	4,50 %

SPESE (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	2.242.924,37	2.153.304,49	2.243.453,19	2.317.104,32	2.299.179,78	2,50 %
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	129.946,26	129.822,62	626.362,82	648.467,73	773.213,07	495,02 %
TITOLO 3- RIMBORSO DI PRESTITI	94.861,17	77.286,93	52.347,34	54.995,70	54.074,91	-42,99 %
TOTALE	2.467.731,80	2.360.414,04	2.922.163,35	3.020.567,75	3.126.467,76	26,69 %

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	200.540,19	277.522,13	427.964,80	360.023,71	332.462,07	65,78 %
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	200.540,19	277.522,13	427.964,80	360.023,71	332.462,07	65,78 %

3.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE						
	2014	2015	2016	2017	2018	
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	2.668.339,29	2.526.844,69	2.523.034,91	2.792.661,52	2.568.765,47	
Spese titolo I	2.242.924,37	2.153.304,49	2.243.453,19	2.317.104,32	2.299.179,78	
Rimborso presiti parte del titolo III al netto delle spese escluse da equilibrio corrente	94.861,17	77.286,93	52.347,34	54.995,70	54.074,91	
Fondo pluriennale vincolato destinato a spese correnti (+)	0,00	37.368,19	119.896,58	104.939,98	116.247,06	
Fondo pluriennale vincolato destinato a spese correnti (-)		119.896,55	104.939,98	116.247,06	125.974,76	
Avanzo amministrazione applicato alla parte corrente			7.500,00	1.930,00	22.983,70	
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	103.659,80	151.800,42	83.900,00	217.800,00	49.700,00	
SALDO DI PARTE CORRENTE	226.893,95	62.124,49	165.790,98	193.384,42	179.066,78	

EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE						
	2014	2015	2016	2017	2018	
Entrate titolo IV	128.582,99	90.364,68	146.834,05	52.491,21	354.272,40	
Entrate titolo V **	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale titolo (IV+V)	128.582,99	90.364,68	146.834,05	52.491,21	354.272,40	
Spese titolo II	129.946,26	129.822,62	626.362,82	648.467,73	773.213,07	
Differenza di parte capitale	-1.363,27	-39.457,94	-479.528,77	-595.976,52	-418.940,67	
Entrate correnti destinate a investimenti	103.659,80	151.800,42	83.900,00	217.800,00	49.700,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	0,00	331.620,42	127.220,00	454.100,00	484.100,00	
Fondo pluriennale vincolato destinato a spese in conto capitale (+)	0,00	33.000,00	424.545,90	42.629,80	41.077,20	
Fondo pluriennale vincolato destinato a spese in conto capitale (-)		424.545,90	42.629,80	41.077,20	103.474,79	
SALDO DI PARTE CAPITALE	102.296,53	114.341,46	113.507,33	77.476,08	52.461,74	

** Esclusa categoria 1 "Anticipazioni di cassa"

3.3 Gestione competenza. Quadro riassuntivo

	2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	(+)	2.588.492,90	2.924.140,93	2.933.525,51	3.137.748,94
Pagamenti	(-)	2.189.742,49	2.982.498,95	2.993.259,72	3.075.261,78
Differenza	(=)	398.750,41	-58.358,02	-59.734,21	62.487,16
Residui attivi	(+)	408.969,57	173.692,83	271.650,93	117.751,00
FPV Entrate	(+)	0,00	544.442,48	147.569,78	157.324,26
Residui passivi	(-)	478.529,50	367.629,20	387.331,74	383.688,05
Differenza	(=)	-69.559,93	350.506,11	31.888,97	-108.592,79
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)	119.896,58	104.939,98	116.247,06	125.974,76
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)	424.545,90	42.629,80	41.077,20	103.474,79
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	(=)	-217.278,96	144.578,31	-185.169,50	-275.555,18

Risultato di amministrazione, di cui:	2014	2015	2016	2017	2018
Vincolato	40.615,37	42.530,73	29.556,45	43.844,10	35.432,70
Per spese in conto capitale	351.994,36	351.994,36	353.281,69	320.000,00	52.461,74
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	610.813,50	341.666,21	490.069,59	327.642,05	320.086,73
Parte accantonata		89.747,89	111.237,48	123.914,48	140.961,48
Totale	1.003.423,23	825.939,19	984.145,21	815.400,63	548.942,65

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

Descrizione:	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo di cassa al 31 dicembre	1.063.966,98	1.386.038,35	1.287.399,95	1.115.727,86	1.065.155,69
Totale residui attivi finali	523.299,60	230.848,57	245.495,00	352.080,46	205.465,11
Totale residui passivi finali	583.843,35	246.305,25	401.179,96	495.083,43	492.228,60
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti		119.896,58	104.939,98	116.247,06	125.974,76
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto		424.545,90	42.629,80	41.077,20	103.474,79
Risultato di amministrazione	1.003.423,23	825.939,19	984.145,21	815.400,63	548.942,65
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Descrizione:	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese vincolate	0,00	0,00	7.500,0	1.930,00	22.983,70
Spese di investimento	0,00	331.620,00	127.220,00	454.100,00	484.100,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	331.620,00	134.720,00	456.030,00	507.083,70

4 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Entrate tributarie	36.346,31	16.126,73	12.686,22	181.985,20	247.144,46
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, Regione ed altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.639,94	542,01	766,44	88.707,88	102.656,27
Totale	48.986,25	16.668,74	13.452,66	270.693,08	349.800,73
CONTO CAPITALE					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	48.986,25	16.668,74	13.452,66	270.693,08	349.800,73
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	932,42	389,46	957,85	2.279,73
Totale generale	48.986,25	17.601,16	13.842,12	271.650,93	352.080,46

Residui passivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Spese correnti	1.549,50	407,67	0,00	368.554,74	370.511,91
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	9.634,11	0,00	9.634,11
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	8.045,30	16.958,26	71.156,85	18.777,00	114.937,41
Totale generale	9.594,80	17.365,93	80.790,96	387.331,74	495.063,43

4.1 Rapporto tra competenza e residui

	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra residui attivi titoli 1 e 3 e totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e 3	12,90 %	7,10 %	7,04 %	10,24 %	4,71 %

5 Patto di Stabilità interno

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno; Indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge

2014	2015	2016	2017	2018
S	S	S	S	S

5.1 Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno:

5.2 Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto:

6 Indebitamento

6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit.V ctg 2-4)

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	1.213.630,12	1.136.343,19	1.083.995,85	1.025.153,78	971.078,87
Popolazione residente	4678	4673	4707	4674	4630
Rapporto fra debito residuo e popolazione residente	259,43	243,17	230,29	219,33	209,74

6.2 Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del TUOEL)	2,402 %	2,243 %	2,068 %	2,079 %	1,974 %

7 Conto del patrimonio in sintesi. Ai sensi dell'art 230 del TUOEL

Anno 2013		Importo	Passivo	Importo
Attivo				
Immobilizzazioni immateriali	49.935,43	Patrimonio netto		3.839.477,27
Immobilizzazioni materiali	8.451.471,10			
Immobilizzazioni finanziarie	25.677,96			

Rimanenze	0,00		
Crediti	643.317,82		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	3.906.334,72
Disponibilità liquide	949.887,44	Debiti	2.087.127,12
Ratei e risconti attivi	261,28	Ratei e risconti passivi	287.611,92
TOTALE	10.120.551,03	TOTALE	10.120.551,03

Anno 2017

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	29.647,18	Patrimonio netto	9.132.284,29
Immobilizzazioni materiali	10.954.600,29		
Immobilizzazioni finanziarie	334.024,22		
Rimanenze	0,00		
Crediti	246.513,86		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Fondo rischi e oneri	18.249,88
Disponibilità liquide	1.115.727,86	Debiti	1.520.237,21
Ratei e risconti attivi	310,88	Ratei e risconti passivi	2.010.052,91
TOTALE	12.680.824,29	TOTALE	12.680.824,29

7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2017 (Dati in euro)		Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio 2017
Sentenze esecutive		0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni		0,00
Ricapitalizzazioni		0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità		0,00
Acquisizione di beni e servizi		0,00
TOTALE		0,00

ESECUZIONE FORZATA 2017 (2) (Dati in euro)		Importo
Procedimenti di esecuzione forzati		0,00

(2) Art. 914 Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 267/2000

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

8 Spesa per il personale

8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art. 1, c.557 e 562 della L.296/2006) (*)	723.261,61	723.261,61	723.261,61	723.261,61	723.261,61
Importo spesa di personale calcolata ai sensi art. 1, c.557 e 562 della L.296/2006	693.835,06	681.462,79	686.711,28	695.946,61	681.282,11
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	30,93 %	31,64 %	30,60 %	30,03 %	29,63 %

(*) Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti

8.2 Spesa del personale pro-capite:

	2014	2015	2016	2017	2018
Spesa personale (*) / Abitanti	148,31	145,82	145,89	148,89	147,14

(*) Spesa di personale da considerare: Intervento 01 + Intervento 03 + IRAP

8.3 Rapporto abitanti dipendenti:

	2014	2015	2016	2017	2018
Abitanti / Dipendenti	275	275	277	292	331

8.4 Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

SI

8.5 Indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge:

€ 0,00

8.6 Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano rispettati dalla aziende speciali e dalle istituzioni:

SI

8.7 Fondo risorse decentrate

Indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per contrattazione decentrata:

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	102.352,29	100.874,96	104.286,10	100.833,59	101.897,14

8.8 Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art.6-bis del D.Lgs. 165/2001 e dell'art.3, comma 30 della legge 244/2007 (esternalizzazioni)
L'ente non ha adottato esternalizzazioni per i provvedimenti ai sensi dell'art. 6-bis del D.LGs. 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007.

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 Rilievi della Corte dei Conti

- Attività di controllo:
l'Ente non è stato oggetto di deliberazioni da parte della Corte dei conti.
- Attività giurisdizionale:

L'ente non è stato oggetto di sentenze da parte della Corte dei conti.

2 Rilievi dell'Organo di revisione:

Non ci sono stati rilievi da parte dell'organo di revisione.

3 Azioni intraprese per contenere la spesa:

Preso atto che l'Ente acquista beni fondamentali al funzionamento dell'Ente, si sono valutate sempre le opportunità di acquisire beni e servizi a prezzi ragionevoli e conformi alla disciplina degli acquisti previsti dalla normativa vigente.

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

1 Organismi controllati:

L'ente non ha organismi che controlla ma quote di partecipazione minoritarie.

1.1 Le società di cui all'articolo 18, comma 2-bis, del D.L. 112 del 2008, controllate dall'Ente locale, hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all'articolo 76, comma 7, del dl 112 del 2008 ?

SI NO

Non si rientra nella casistica e si sottolinea la modifica normativa

1.2 Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente.

Non si hanno organismi controllati dall'ente.

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

Esternalizzazione attraverso società:

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)						
BILANCIO ANNO						
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)
	A	B	C			
(1) Gli importi vanno riportati con 2 zeri 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				0,00		0,00
(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%						

1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente):
(Certificato preventivo - quadro 6 quater)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)						
BILANCIO ANNO 2014						
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)
	A	B	C MISSIONE			
3			12	4.618.493,00	5,280	108.843,00
3			9	2.650.197,00	12,870	38.049,00
2			9	92.871.091,00	0,410	32.694.562,00
3			17	265.996,00	1,810	63.498.258,00
6			12	378.818,00	30,000	138.525,00
2			9	680.566,00	2,570	19.793.685,00
(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 trattati (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%						

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)						
BILANCIO ANNO 2017 (Ultimo anno per cui sono disponibili dati.)						
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)
	A	B	C MISSIONE			
3			12	5.161.388,00	5,280	116.648,00
3			9	2.523.510,00	12,870	131.217,00
2			9	93.562.212,00	0,410	61.386.323,00
3			17	207.780,00	1,810	63.034.863,00
6			12	393.135,00	30,000	213.417,00
2			9	461.811,00	2,570	20.235.198,00
(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 trattati (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%						

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

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura
CONSORZIO TERRITORIO ED AMBIENTE VALSERIANA SPA	REVISIONE STRAORDINARIA E ORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI	C.C. N. 38 DEL 28.09.2017 E C.C. N. 55 DEL 20.12.2018	IN CORSO

Li 20.02.2019

SINDACO

(Valoti Natalina Elena)



CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente.

I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUOEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti delle legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

li 20.02.2019

L'organo di revisione economico finanziario (1)

(Dott. Marco Rescigno)



(1) Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.
Nel caso di organo di revisione economico finanziario composto da tre componenti è richiesta la sottoscrizione da parte di tutti i tre componenti