

Comune di Vertova

(Prov. Bergamo)

RELAZIONE DI FINE MANDATO⁽¹⁾

(Quinquennio 2014 – 2019)

(art. 4, comma 5, del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dall'art. 1-bis, comma 2, del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213)

⁽¹⁾ *Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.*

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4 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*" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

- a) sistema e esiti dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

La relazione di fine mandato, redatta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della relazione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale della provincia o del comune da parte del presidente della provincia o del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione sono trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. Il rapporto e la relazione di fine legislatura sono pubblicati in fine sul sito istituzionale della provincia o del comune entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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.

Le informazioni di seguito riportate sono previste per le province e per tutti i comuni.

Indice degli argomenti trattati

PREMESSA	pag. 2
PARTE I - DATI GENERALI	" " 4
1. Dati generali	" " 4
2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione	" " 7
PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	" " 8
1. Attività normativa	" " 8
2. Attività tributaria	" " 9
3. Attività amministrativa	" " 11
PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE	" " 15
3.1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio	" " 15
3.2. Equilibrio di parte corrente e di parte capitale	" " 16
3.3. Gestione di competenza. Quadro riassuntivo	" " 17
3.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione	" " 18
3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione	" " 18
4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	" " 19
5. Patto di stabilità interno	" " 20
6. Indebitamento	" " 20
7. Conto del patrimonio in sintesi	" " 20
7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio	" " 21
8. Spesa per il personale	" " 22
PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	" " 24
1. Rilievi della Corte dei conti	" " 24
2. Rilievi dell'Organo di revisione	" " 24
PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI	" " 25
1. Organismi controllati e partecipati	" " 25
CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE	" " 27

PARTE I - DATI GENERALI

1. Dati generali

1.1 - Popolazione residente al 31 Dicembre

Anno	2014	2015	2016	2017	2018
popolazione	4786	4720	4709	4642	4587

1.2 - Organi politici

GIUNTA

Sindaco: GUALDI Luigi
Assessori: GUALDI Francesca
GUERINI Giuseppe
MAFFEIS geom. Giuseppe

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente: GUALDI Luigi
Consiglieri AGAZZI Emanuele
BOLANDRINA Mauro
CAGNONI dott. Riccardo
CATTANEO geom. Omar
GUALDI Francesca
GUERINI Giuseppe
GUSMINI Antonio
MAFFEIS geom. Giuseppe
MOLOGNI Sara
NORIS Matteo
NORIS prof.ssa Tiziana

1.3 - Struttura organizzativa

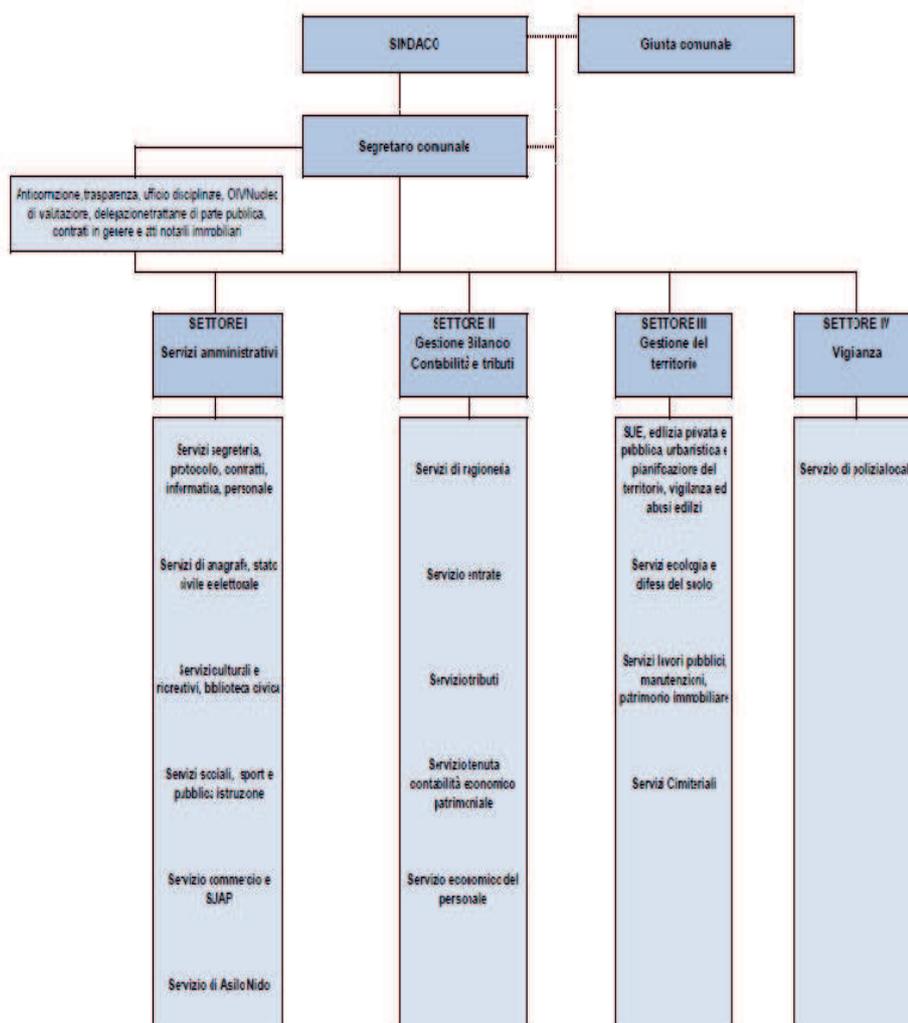
Organigramma:

Segretario: BERGAMELLI dott. Francesco

Numero posizioni organizzative personale interno: ROSSI Luciana Maria e FATTORINI Sabrina

Numero totale personale dipendente al 31/12/2018 n.20

Struttura organizzativa ed organigramma del comune di Vertova



Dotazione organica del Comune di Vertova - ANNO 2019

DIPENDENTE	PROFILO PROFESSIONALE	CATEGORIA	SERVIZIO
BONFANTI LAURA	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	B7	S.A.P.
BOSIO FRANCESCO	ISTRUTTORE DIRETTIVO	D3	U.T.C.
COTER SILVIA	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	C5	DEMOGRAFICI
DENTELLA STEFANIA	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	C2	DEMOGRAFICI
DOLCI LORENZO	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	B7	RAGIONERIA/TRIBUTI
FATTORINI SABRINA	ISTRUTTORE DIRETTIVO P.O.	D5	U.T.C.
GUERINI FLORENCE BERNARDINA	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	C2	SEGRETERIA/S.A.P.

Comune di Vertova – Relazione di Fine Mandato

DIPENDENTE	PROFILO PROFESSIONALE	CATEGORIA	SERVIZIO
IMBERTI GIOVANNA	PUERICULTRICE	C2	ASILO NIDO
MAGNI SANTO EUGENIO	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	C4	SEGRETERIA/PROTOCOLLO
NORIS ELENA	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	B7	CIMITERO
OSPITALIERI DANIELA	ASSISTENTE SOCIALE	D6	S.A.P.
PAGANESSI CRISTIAN	OPERAIO	B3	U.T.C. SERVIZI MANUTENTIVI
PAGANESSI ELENA	PUERICULTRICE	C2	ASILO NIDO
PAGANESSI MARIA ANGELA	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	B7	RAGIONERIA/TRIBUTI
PASINI CLAUDIO	OPERAIO	B4	U.T.C. SERVIZI MANUTENTIVI
POLI SABRINA	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	C5	SEGRETERIA/COMMERCIO
ROSSI LUCIANA MARIA	ISTRUTTORE DIRETTIVO P.O.	D6	RAGIONERIA/TRIBUTI
TOMASINI PATRIZIA	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	C3	S.A.P.
VALLATI NADIA	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	C3	RAGIONERIA/TRIBUTI
ZENONI MOSE'	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	C1	U.T.C.

Cessazioni di personale nell'ambito del Comune di Vertova nel periodo di mandato

- con decorrenza 30 giugno 2015 è cessato per collocamento a riposo n. 1 dipendente "Cuoca" di categoria B5-Servizio Asilo Nido.
- con decorrenza 30 novembre 2015 è cessato per collocamento a riposo n. 1 dipendente "Inserviente" di categoria A5-Servizio Asilo Nido.
- con decorrenza 31 dicembre 2017 è cessato per collocamento a riposo n. 1 dipendente "Operaio" di categoria B5-Servizio U.T.C. Servizi Manutentivi.
- con decorrenza 17 giugno 2018 è cessato per mobilità n. 1 dipendente "Istruttore Amministrativo" di categoria C2-Servizio U.T.C..

Assunzione nell'ambito del Comune di Vertova nel periodo di mandato

- con decorrenza 01 dicembre 2015 è stato assunto, a tempo pieno ed indeterminato, n. 1 Dipendente "Istruttore Amministrativo" di categoria C1- Servizio U.T.C..
- con decorrenza 11 giugno 2018 è stato assunto, a tempo pieno ed indeterminato, n. 1 Dipendente "Operaio" di categoria B3- Servizio U.T.C. Servizi Manutentivi.

1.4 - Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente ha svolto regolarmente la propria attività e il Consiglio Comunale nel periodo del proprio mandato elettorale non è stato mai sciolto o sospeso a norma di quanto contenuto negli articoli 141 e 143 del T.U.E.L.

1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente:

L'ente nel periodo del proprio mandato non ha dichiarato dissesto finanziario ai sensi dell'articolo 244 del T.U.E.L. e nemmeno il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243 bis dello stesso Testo Unico. Non si è attinto al fondo di rotazione di cui di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del T.U.E.L. e/o del 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:

Si è cercato di assolvere regolarmente l'attività istituzionale, ivi inclusi i nuovi e molteplici compiti assegnati alla P.A. in materia di digitalizzazione dell'attività amministrativa, trasparenza, prevenzione della corruzione, gestione associata delle funzioni fondamentali, garantendo l'erogazione dei servizi ai Cittadini ed alle Imprese nonostante la drastica riduzione dei trasferimenti statali, senza esasperare, anzi diminuendo il prelievo fiscale a livello locale, né contrarre i servizi alla Cittadinanza.

3.1.1

2 - Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (ai sensi dell'art. 242 del T.U.E.L.):

Nel quinquennio 2014/2018 i parametri di deficitarietà hanno avuto il seguente andamento:

-anno 2014: l'Ente non risulta strutturalmente deficitario;

-anno 2015: l'Ente non risulta strutturalmente deficitario;

-anno 2016: l'Ente non risulta strutturalmente deficitario;

-anno 2017: l'Ente non risulta strutturalmente deficitario;

-anno 2018: i parametri sono in corso di determinazione, non essendo all'attuale ultimate le operazioni di chiusura dell'esercizio finanziario considerato.

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

1 - Attività Normativa e Regolamentare

1.1 Atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare

Gli atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare che l'ente ha approvato durante il mandato elettivo sono sinteticamente indicati di seguito:

Deliberazione di Giunta Comunale nr.7 del 08.01.2014:"APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER I PROCEDIMENTI DISCIPLINARI".

Deliberazione di Giunta Comunale nr. 55 del 06.05.2015:"APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO SULL'ORDINAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI".

Deliberazione di Giunta Comunale nr. 76 del 17.06.2015:"MODIFICA TABELLARE DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER LA COSTITUZIONE E LA RIPARTIZIONE DEL FONDO INCENTIVANTE DI CUI ALL'ART.93 DEL D.LGS.163/06 E S.M.I.".

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 17 del 06.08.2014:" APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC)."

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 20 del 06.08.2014:" ADDIZIONALE COMUNALE SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE APPROVAZIONE MODIFICA DEL REGOLAMENTO E RELATIVA ALIQUOTA AI SENSI DELL'ARTICOLO 52 DEL DECRETO LEGISLATIVO 446/97".

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 04 del 16.02.2015:" RETTIFICA ATTI DI PGT N. 2 NON COSTITUENTE VARIANTE (ART. 13, COMMA 14 BIS DELLA L.R. 12/05), RELATIVO AL PIANO DELLE REGOLE ED AL REGOLAMENTO EDILIZIO ALLEGATO I".

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 12 del 22.04.2015:" MODIFICA REGOLAMENTO IUC APPROVATO CON DELIBERA DI CC N.17 DEL 06/08/2014".

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 38 del 30.11.2015:" APPROVAZIONE MODIFICHE AL VIGENTE "REGOLAMENTO CENTRO DI RACCOLTA INTERCOMUNALE".

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 05 del 21.04.2016:" AGGIORNAMENTO DEL REGOLAMENTO IUC, APPROVATO CON DELIBERA DI CC N.17 DEL 06/08/2014 ALLA LUCE DELLE NOVITA' INTRODOTTE CON L.208/15 E CON L.221/2015".

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 06 del 21.04.2016:" ADDIZIONALE COMUNALE SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE: APPROVAZIONE MODIFICA DEL REGOLAMENTO E RELATIVA ALIQUOTA AI SENSI DELL'ARTICOLO 52 DEL DECRETO LEGISLATIVO 446/97. ANNO 2016".

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 11 del 21.04.2016:" DEROGA TEMPORANEA ALL'ART. 15, COMMA 2 LETT. E) DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DEL CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE. APPROVAZIONE".

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 19 del 11.05.2016:" REGOLAMENTO IN MATERIA DI SERVIZI SOCIALI: ESAME E APPROVAZIONE".

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 07 del 29.03.2017:" ADDIZIONALE COMUNALE SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE: APPROVAZIONE MODIFICA DEL REGOLAMENTO E RELATIVA ALIQUOTA AI SENSI DELL'ARTICOLO 52 DEL DECRETO LEGISLATIVO 446/97. ANNO 2017".

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 15 del 29.03.2017:" ADOZIONE DEL NUOVO REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE".

Comune di Vertova – Relazione di Fine Mandato

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 16 del 29.03.2017:” REGOLAMENTO COMUNALE DI DISCIPLINA DEL TRANSITO SULLE STRADE AGRO-SILVO-PASTORALE. AGGIORNAMENTO ELENCO STRADE”.

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 31 del 18.10.2017:”APPROVAZIONE REGOLAMENTO DELLA PISTA CICLOPEDONALE DELLA VALLE SERIANA”.

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 35 del 29.11.2017:”APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L’AFFISSIONE DEGLI ANNUNCI FUNEBRI”.

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 04 del 07.03.2018:” ADDIZIONALE COMUNALE SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE: APPROVAZIONE MODIFICA DEL REGOLAMENTO E RELATIVA ALIQUOTA AI SENSI DELL’ARTICOLO 52 DEL DECRETO LEGISLATIVO 446/97. ANNO 2018”.

Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 40 del 19.12.2018:” APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE DI ATTUAZIONE DEL REGOLAMENTO UE 2016/679 RELATIVO ALLA PROTEZIONE DELLE PERSONE FISICHE CON RIGUARDO AL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI”.

1.2 Numero di atti adottati durante il mandato:

ORGANISMO E NUMERO DI ATTI	2014	2015	2016	2017	2018
CONSIGLIO COMUNALE	40	45	44	38	42
GIUNTA COMUNALE	148	145	111	111	101
DECRETI DEL SINDACO	21	4	10	5	7

2 - Attività tributaria

2.1 - Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

2.1.1 - IUC:

IUC ANNO 2014 (DELIBERE C.C. NR.5 DEL 22.04.2014 E C.C. NR. 19 DEL 06.08.2014)

IMU	2014
Abitazione principale e pertinenze (detrazioni come previste dalla Legge per le sole categorie A1-A8 ed A9)	0,40%
Altri immobili (altri fabbricati ed aree fabbricabili)	0,95%
Terreni agricoli (tutti i terreni, con i diversi moltiplicatori previsti dalla legge)	0,00%
Fabbricati ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	0,95 % (di cui 0,76% allo Stato)
TASI	
Abitazioni principali e relative pertinenze	0,0%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,0%
TARI	
Piano finanziario	€ 424.465,66
% non domestiche	38
% domestiche	62

IUC ANNO 2015 (DELIBERE C.C. NR. 7 E 15 DEL 22.04.2015)

IMU	2015
Abitazione principale e pertinenze (detrazioni come previste dalla Legge per le sole categorie A1-A8 ed A9)	0,40%
Altri immobili (altri fabbricati ed aree fabbricabili)	0,95%
Terreni agricoli (tutti i terreni, con i diversi moltiplicatori previsti dalla legge)	0,00%
Fabbricati ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	0,95%
TASI	
Abitazioni principali e relative pertinenze	0,00%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,00%
TARI	
Piano finanziario	€ 437.035,49
% non domestiche	35
% domestiche	65

IUC ANNO 2016 (DELIBERE C.C. NR. 4 E 8 DEL 21.04.2016)

IMU	2016
Abitazione principale e pertinenze (detrazioni come previste dalla Legge per le sole categorie A1-A8 ed A9)	0,40%
Altri immobili (altri fabbricati ed aree fabbricabili)	0,90%
Terreni agricoli (tutti i terreni, con i diversi moltiplicatori previsti dalla legge)	0,00%
Fabbricati ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	0,90%
TASI	
Abitazioni principali e relative pertinenze	0,00%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,00%
TARI	
Piano finanziario	€ 402.515,47
% non domestiche	31
% domestiche	69

IUC ANNO 2017 (DELIBERE C.C. NR. 6 E 8 DEL 29.03.2017)

IMU	2017
Abitazione principale e pertinenze (detrazioni come previste dalla Legge per le sole categorie A1-A8 ed A9)	0,40%
Altri immobili (altri fabbricati ed aree fabbricabili)	0,88%
Terreni agricoli (tutti i terreni, con i diversi moltiplicatori previsti dalla legge)	0,00%
Fabbricati ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	0,88%
TASI	
Abitazioni principali e relative pertinenze	0,00%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,00%
TARI	
Piano finanziario	€ 399.424,64
% non domestiche	29

Comune di Vertova – Relazione di Fine Mandato

% domestiche	71
--------------	----

IUC ANNO 2018 (DELIBERE C.C. NR. 3 E 5 DEL 07.03.2018)

IMU	2018
Abitazione principale e pertinenze (detrazioni come previste dalla Legge per le sole categorie A1-A8 ed A9)	0,40%
Altri immobili (altri fabbricati ed aree fabbricabili)	0,85%
Terreni agricoli (tutti i terreni, con i diversi moltiplicatori previsti dalla legge)	0,00%
Fabbricati ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	0,85%
TASI	
Abitazioni principali e relative pertinenze	0,00%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,00%
TARI	
Piano finanziario	€ 395.358,38
% non domestiche	31
% domestiche	69

2.1.2 - Addizionale Irpef:

aliquota unica applicata - nessuna fascia di esenzione - nessuna differenziazione di aliquota

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota deliberata	0,50	0,60	0,55	0,50	0,40

2.1.3 - Prelievi sui rifiuti:

Tasso di copertura e costo pro-capite

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	96,79%	98,32%	98,33%	99,31%	In corso di elaborazione
Costo totale	€ 410.720,41	€ 391.441,08	€ 383.753,70	€ 376.490,73	In corso di elaborazione
Abitanti al 31/12	4786	4720	4709	4642	In corso di elaborazione
Costo del servizio procapite	€ 85,82	€ 82,93	€ 81,49	€ 81,10	In corso di elaborazione

3 - Attività amministrativa

3.1 - Sistema ed esiti dei controlli interni:

Il Regolamento sui controlli interni è stato approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 27/02/2013 adottando la deliberazione n.4/2013.

Il sistema integrato dei controlli interni è articolato in:

- a) *controllo di gestione*: verifica l'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa ed ottimizza il rapporto tra costi e risultati. Il segretario comunale organizza e dirige il controllo di

gestione e ne è responsabile.

- b) *controllo di regolarità amministrativa preventivo e successivo*: per garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa; Il controllo di regolarità amministrativa preventivo è svolto dal responsabile competente per materia mentre il controllo di regolarità successivo viene svolto dal Segretario Comunale.
- c) *controllo di regolarità contabile*: per garantire la regolarità contabile degli atti viene svolto dal responsabile del Settore Finanziario o suo sostituto;
- d) *controllo sugli equilibri finanziari*: volto al mantenimento degli equilibri di bilancio per la gestione di competenza, dei residui e di cassa. Il responsabile del servizio finanziario dirige e coordina il controllo sugli equilibri finanziari.

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)

- *Opere pubbliche*

Nel corso del mandato amministrativo si sono portate a termine le seguenti attività:

2014

- 1) Operazione di edilizia scolastica manutenzione straordinaria edificio Scuola Primaria di Secondo Grado € 250.000,00
- 2) Asfaltature strade comunali 2014 € 100.000,00

2015

- 1) Asfaltature Comunali 2015 € 100.000,00
- 2) Allargamento tratto stradale Via Canale € 17.000,00

2016

- 1) Asfaltature comunali 2016 € 100.000,00
- 2) Riqualficazione urbana Piazza San Lorenzo € 95.000,00
- 3) Riqualficazione urbana Ponte San Carlo € 25.000,00

2017

- 1) Ricostruzione tratto di muro via IV Novembre € 49.000,00
- 2) Asfaltature Comunali 2017 € 100.000,00
- 3) Concessione contributo e utilizzo del campo sportivo dell'oratorio €18.000,00

2018

- 1) Asfaltature Comunali 2018 € 100.000,00
- 2) Sostituzione e adeguamento generatore di calore Ex Convento € 58.000,00
- 3) Manutenzione straordinaria spogliatoi palestra comunale Via San Carlo € 51.000,00
- 4) Manutenzione Campo Sportivo € 14.000,00

2019

- 1) Riqualficazione aree Ex sedime € 250.000,00 in corso di appalto

- *Urbanistica*

2015

- 1) Rettifica atti di PGT N. 2 non costituente variante (art.13, comma 14 bis della L.R. 12/05) relativo al piano delle regole ed al regolamento edilizio allegato I;

- 2) Convenzione urbanistica per ampliamento fabbricato industriale in via Canale

2016

- 1) Rettifica art.6 della convenzione urbanistica piano attuativo T4 denominato Uccellandina;
- 2) Nuovo piano regolatore Cimiteriale del cimitero capoluogo e Semonte;
- 3) Aggiornamento regolamento comunale di disciplina del transito sulle strade agro-silvo-pastorale;
- 4) Collaudo tecnico amministrativo parziale opere di urbanizzazione P.A. denominato Vecchi Forni;

2017

- 1) Applicazione Legge Regionale 10/03/2017 n. 7 recupero dei vani e locali seminterrati esistenti, esclusioni parti del territorio comunale ai sensi dell'art. 4 comma 1 della L.R. 7/2017;
- 2) Rettifica atti di PGT n.3, non costituente variante, ai sensi dell'art.13 comma 14 bis della L.R. 12/2005;
- 3) Proroga validità documento di piano del PGT fino all'adeguamento della pianificazione regionale, provinciale, ai sensi dell'art. 5 comma 5 della L.R. 12/2005 e s.m.i.

2018

- 1) Approvazione documento programmatico di indirizzo inerente la variante al PGT- promozione della fruibilità della valle Vertova;
- 2) Interpretazione autentica atti di PGT non costituente variante all'art.19.11 del piano delle regole.

• *Ambiente Ecologia Turismo:*

Nel corso del mandato amministrativo si sono portate a termine le seguenti attività:

- 1) Istituita la commissione Ecologia
- 2) Realizzata la nuova cartina con gli itinerari della Valle Vertova
- 3) Organizzato incontri pubblici per la cura dell'orto e delle piante da frutto
- 4) Prodotto il documento programmatico di indirizzo per le azioni di tutela e promozione della Valle Vertova

• *Sport, Cultura, Tempo libero:*

Nel corso del mandato amministrativo si sono portate a termine le seguenti attività:

- 1) Realizzata l'apertura dell'infopoint in collaborazione con Promoserio per il servizi Valle Vertova
- 2) Assicurata collaborazione con Corpo Bandistico per concerto S. Lorenzo e S. Marco
- 3) Riorganizzazione della manifestazione denominata "Notte Bianca"
- 4) Organizzazione fiera di S. Lucia e di S. Marco

• *Servizi sociali politiche giovanili e scuola:*

Nel corso del mandato amministrativo si sono portate a termine le seguenti attività:

- 1) Aumento del contributo alle famiglie per il Trasporto Scolastico (da € 50,00 a € 60,00)
- 2) Confermato il contributo per l'acquisto dei libri di testo alunni scuola secondaria di I grado
- 3) Borse di Studio alunni meritevoli
- 4) Organizzazione dello "Spazio Compiti" in collaborazione con l'Oratorio

• *Sicurezza:*

Nel corso del mandato amministrativo si sono portate a termine le seguenti attività:

- 1) Formalizzato convenzione con Unione sul Serio per servizio di Polizia Locale
- 2) Attivato servizio videosorveglianza Comuni Honio

- *Istruzione Pubblica:*

Nel corso del mandato amministrativo si sono portate a termine le seguenti attività:

- 1) Avviate tutte le richieste formulate dall'istituto Comprensivo di Vertova nell'ambito del Piano al diritto allo Studio
- 2) Prosecuzione del servizio di trasporto scolastico per alunni delle scuole
- 3) Garantito il servizio mensa scolastica per i ragazzi della scuola primaria

3.1.2 - Valutazione delle performance:

La valutazione delle performance avviene attraverso i criteri indicati nel Regolamento adottato ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009 sul sistema di valutazione delle prestazioni e dei risultati dei dipendenti. (deliberazione della Giunta Comunale n. 108 del 03/10/2012.)

3.1.3 - Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147-quater del T.U.E.L.:

L'attività di controllo in relazione all'andamento gestionale degli organismi gestionali esterni è affidata al Responsabile del settore I. In caso di anomalie il Responsabile del Settore I, in collaborazione con il i responsabili di area interessati nonché al Revisore dei conti, devono procedere alle opportune verifiche del caso, stilando apposita dichiarazione da consegnare al Responsabile Finanziario e all'Amministrazione Comunale. Nel corso del mandato elettivo non risultano particolari rilievi.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

Accertamenti

ENTRATE (in euro)	2014	2015	2016	2017	2018 (dati di preconsuntivo)	Percentuale incremento/ decremento rispetto al primo anno
Avanzo	265.000,00	341.000,00	244.000,00	234.000,00	531.916,95	100,72%
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.182.446,93	2.147.770,14	2.131.209,76	2.150.660,94	2.057.760,52	-5,71%
Trasferimenti correnti	67.401,99	78.475,34	116.313,53	139.370,86	158.214,48	134,73%
Entrate extratributarie	807.923,42	791.265,03	833.912,64	832.853,59	939.772,16	16,32%
Entrate in conto capitale	82.351,32	38.522,54	46.421,07	40.960,37	83.409,54	1,29%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	771,00	0,00	0,00	0,00%
Entrate derivanti da accensioni di prestiti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE	3.405.123,66	3.397.033,05	3.372.628,00	3.397.845,76	3.771.073,65	10,75%

* al netto delle anticipazioni di cassa

Impegni

SPESE (in euro)	2014	2015	2016	2017	2018 (dati di preconsuntivo)	Percentuale incremento/ decremento rispetto al primo anno
Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	2.634.018,26	2.627.581,19	2.646.634,99	2.685.329,51	2.640.640,82	0,25%
Spese in conto capitale	300.042,16	340.834,45	135.230,80	259.193,67	280.784,11	-6,42%
Spese per incremento delle attività finanziarie	16.967,00	16.967,00	16.967,00	16.967,00	16.967,00	0,00%
Rimborso di prestiti*	277.417,90	285.088,64	220.477,19	170.344,39	121.339,17	-56,26%
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE	3.228.445,32	3.270.471,28	3.019.309,98	3.131.834,57	3.059.731,10	-5,23%

* al netto dell'anticipazione di cassa

Comune di Vertova – Relazione di Fine Mandato

PARTITE DI GIRO (in euro)	2014	2015	2016	2017	2018 (dati preconsuntivo)	Percentuale incremento/ decremento rispetto al primo anno
Entrate da servizi per Conto di terzi	229.789,39	380.272,02	334.747,18	332.979,73	327.196,05	42,39%
Spese per servizi per Conto di terzi	229.789,39	380.272,02	334.747,18	332.979,73	327.196,05	42,39%

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

	2014	2015	2016	2017	2018 (dati preconsuntivo)
TOTALE TITOLI (I+II+III) delle entrate	3.173.933,00	3.131.240,27	3.021.651,74	3.158.157,00	3.111.820,92
Entrata titolo IV (4.02)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fpv parte corrente	0,00	72.044,54	103.248,11	57.659,28	64.905,62
Avanzo di amministrazione a fin. Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	20.865,95
TOTALE	3.173.933,00	3.203.284,81	3.124.899,85	3.215.816,28	3.197.592,49
Spese titolo I	2.790.353,00	2.917.284,81	2.903.474,85	3.005.624,28	3.050.903,49
Spese titolo 2.04 Trasferimenti di capitali			425,00	425,00	422,00
Rimborso prestiti	278.000,00	286.000,00	221.000,00	170.500,00	122.000,00
SALDO DI PARTE CORRENTE	105.580,00	0,00	0,00	39.267,00	24.267,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

	2014	2015	2016	2017	2018 (dati preconsuntivo)
ENTRATE TITOLO (IV-V-VI)	258.900,00	158.596,25	54.169,06	377.130,94	141.313,83
Fpv parte investimenti	0,00	33.785,08	63.212,46	149.314,96	86.354,84
Avanzo di amministrazione a fin. Spese investim.	265.000,00	341.000,00	244.000,00	234.000,00	511.051,00
Spese titolo 2.04 Trasferimenti di capitali			425,00	425,00	422,00
TOTALE	523.900,00	533.381,33	361.381,52	760.445,90	738.719,67
SPESE TITOLO II	612.513,00	516.414,33	344.839,52	783.170,90	746.441,67
SPESE TITOLO III	16.967,00	16.967,00	16.967,00	16.967,00	16.967,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	-105.580,00	0,00	0,00	-39.267,00	-24.267,00

** Esclusa categoria I “Anticipazione di Cassa”

SALDO DI PARTE CORRENTE	105.580,00	0,00	0,00	39.267,00	24.267,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	-105.580,00	0,00	0,00	-39.267,00	-24.267,00
DIFFERENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Vertova – Relazione di Fine Mandato

3.3 Gestione di competenza. Quadro riassuntivo:

ESERCIZIO 2014

Riscossioni	(+)	€ 2.705.445,31
Pagamenti	(-)	€ 2.705.559,24
Differenza	(+)	-€ 113,93
Residui attivi	(+)	€ 664.467,64
Residui passivi	(-)	€ 752.675,47
Differenza		-€ 88.207,73
	avanzo (+) o disavanzo (-)	-€ 88.321,66

ESERCIZIO 2015

Riscossioni	(+)	€ 2.881.826,80
Pagamenti	(-)	€ 3.270.401,48
Differenza	(+)	- € 388.574,68
Residui attivi	(+)	€ 554.478,27
Residui passivi	(-)	€ 380.770,45
Differenza		€ 173.707,82
	avanzo (+) o disavanzo (-)	-€ 214.804,23

ESERCIZIO 2016

Riscossioni	(+)	€ 3.080.110,34
Pagamenti	(-)	€ 2.910.556,52
Differenza	(+)	€ 169.553,52
Residui attivi	(+)	€ 383.264,84
Residui passivi	(-)	€ 443.500,34
Differenza		-€ 60.235,50
	avanzo (+) o disavanzo (-)	109.318,02

ESERCIZIO 2017

Riscossioni	(+)	€ 2.851.141,19
Pagamenti	(-)	€ 2.896.248,48
Differenza	(+)	-€ 45.107,29
Residui attivi	(+)	€ 645.684,30
Residui passivi	(-)	€ 568.565,82
Differenza		€ 77.118,48
	avanzo (+) o disavanzo (-)	€ 32.011,19

ESERCIZIO 2018 (dati preconsuntivo)

Riscossioni	(+)	€ 3.176.860,34
Pagamenti	(-)	€ 2.866.824,29
Differenza	(+)	€ 310.036,05
Residui attivi	(+)	€ 389.492,41
Residui passivi	(-)	€ 520.102,86
Differenza		- € 130.610,45
	avanzo (+) o disavanzo (-)	€ 179.425,60

Risultato di amministr. di cui	2014	2015	2016	2017	2018 (dati preconsuntivo) - GC N. ___ DEL _____
Vincolato	€ 33.507,13	€ 22.071,20	€ 36.735,05	€ 40.282,63	€ 84.189,95
Per spese di conto capitale	€ 98.481,47	€ 83.913,13	€ 175.532,19	€ 175.537,56	€ 164.487,21
Parte accantonata	€ 126,60	€ 115.174,77	€ 73.378,24	€ 162.909,28	€ 316.139,85
Non vincolato	€ 595.694,20	€ 859.313,16	€ 944.245,16	€ 1.043.476,49	€ 889.937,37
Totale	€ 727.809,40	€ 1.080.472,26	€ 1.229.890,64	€ 1.422.205,96	€ 1.454.754,38

Comune di Vertova – Relazione di Fine Mandato

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

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018 (dati preconsuntivo)
Fondo cassa al 31 dicembre	€ 942.060,08	€ 1.063.170,21	€ 1.452.517,61	€ 1.450.756,67	Il conto consuntivo relativo all'anno 2018 è in corso di predisposizione
Totali residui attivi finali	€ 934.066,15	€ 591.123,47	€ 457.758,95	€ 747.221,50	
Totali residui passivi finali	€ 1.148.316,83	€ 407.360,83	€ 473.411,68	€ 624.511,75	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		€ 103.248,11	€ 57.659,28	€ 64.905,62	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		€ 63.212,26	€ 149.314,96	€ 86.354,84	
Risultato di amministrazione	€ 727.809,40	€ 1.080.472,26	€ 1.229.890,64	€ 1.422.205,96	
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2014 (avanzo 2013)	2015 (avanzo 2014)	2016 (avanzo 2015)	2017 (avanzo 2016)	2018 (avanzo 2017)
Reinvestimenti quote accantonate per ammortamento					
Utilizzo quote accantonate o vincolate per altro	0,00	0,00	0,00	0,00	20.865,95
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive					
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	265.000,00	341.000,00	244.000,00	234.000,00	265.000,00
Estinzione anticipata di prestiti					

Comune di Vertova – Relazione di Fine Mandato

4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza:

Residui attivi al 31.12	ESERCIZI PRECEDENTI	2013	2014	2015	2016	2017	Totale residui da riaccertamento ordinario
TITOLO 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 473,39	€ 5.713,78	€ 120,61	€ 59.336,12	€ 263.509,07
TITOLO 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.383,55
TITOLO 3	€ 652,65	€ 352,90	€ 0,00	€ 13.449,09	€ 677,23	€ 6.572,55	€ 222.190,06
TITOLO 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.330,94	€ 0,00	€ 1.330,94
TITOLO 5	€ 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
TITOLO 7	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO 9	€ 1.036,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 912,62	€ 731,37	€ 1.207,99	€ 5.206,52
TOTALE GENERALE	€ 1.689,01	€ 352,90	€ 473,39	€ 20.075,49	€ 2.860,15	€ 67.116,66	€ 505.620,14

Residui passivi al 31.12	ESERCIZI PRECEDENTI	2013	2014	2015	2016	2017	Totale residui da riaccertamento ordinario
TITOLO 1	€ 1.555,52		€ 433,51	€ 11.685,40	€ 35.073,80	€ 220.186,77	€ 495.057,86
TITOLO 2	€ 214,17				€ 962,90	€ 7.316,50	€ 50.082,17
TITOLO 3							
TITOLO 4							
TITOLO 5							
TITOLO 7	€ 7.732,19	€ 803,34	€ 440,66	€ 11.281,83	€ 2.356,04	€ 3.821,76	€ 37.155,32
TOTALE GENERALE	€ 9.501,88	€ 803,34	€ 874,17	€ 22.967,23	€ 38.392,74	€ 231.325,03	€ 582.295,35

4.2. Rapporto tra competenza e residui

		2013	2014	2015	2016	2017
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale acc.ti competenza}}$	21,32 %	27,71%	17,20%	13,21%	21,36%
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni competenza}}$	33,99%	33,20%	11,16%	14,11%	18,02%

Comune di Vertova – Relazione di Fine Mandato

5. Patto di stabilità interno.

Il PSI ed i vincoli di finanza pubblica sono sempre stati rispettati negli anni di mandato, come da certificazioni acquisite agli atti, ancorché non materialmente allegate alla presente relazione.

6. Indebitamento.

6.1. Evoluzione indebitamento:

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	€ 2.50.531,39	€ 2.265.190,57	€ 1.908.009,34	€ 1.737.665,25	€ 1.616.326,27
Popolazione residente	4786	4720	4709	4642	4587
Rapporto tra Residuo debito e popolazione residente	€ 532,91	€ 479,91	€ 405,18	€ 374,34	€ 352,37

6.2. Rispetto del limite di indebitamento.

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi Passivi sulle entrate correnti (art.204 TUEL)	5,47%	3,82%	3,14%	3,92%	4,08%

7. Conto del patrimonio in sintesi:

ANNO 2014

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 6.047,03	PATRIMONIO NETTO	€ 9.560.491,34
Immobilizzazioni materiali	€ 10.163.934,02		
Immobilizzazioni finanziarie	€ 1.132.247,55		
Rimanenze			
Crediti	€ 932.699,38		
Attività finanziarie non immobilizzate		CONFERIMENTI	€ 189.782,86
Disponibilità liquide	€ 942.060,08	DEBITI	€ 3.474.729,42
Ratei e risconti attivi	€ 48.015,56	RATEI E RISCONTI PASSIVI	
Totale	€ 13.225.003,62	Totale	€ 13.225.003,62

ANNO 2015

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 1.765,12	PATRIMONIO NETTO	€ 9.971.465,47
Immobilizzazioni materiali	€ 10.144.489,41		
Immobilizzazioni finanziarie	€ 1.140.707,56		
Rimanenze			
Crediti	€ 589.252,36		
Attività finanziarie non immobilizzate		CONFERIMENTI	€ 203.040,00
Disponibilità liquide	€ 1.063.170,21	DEBITI	€ 2.803.997,45
Ratei e risconti attivi	€ 39.118,26	RATEI E RISCONTI PASSIVI	
Totale	€ 12.978.502,92	Totale	€ 12.978.502,92

Comune di Vertova – Relazione di Fine Mandato

ANNO 2016

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 0,01	PATRIMONIO NETTO	€ 10.304.126,54
Immobilizzazioni materiali	€ 9.918.917,75		
Immobilizzazioni finanziarie	€ 1.149.990,01		
Rimanenze			
Crediti	€ 455.887,84		
Attività finanziarie non immobilizzate		CONFERIMENTI	€ 190.660,78
Disponibilità liquide	€ 1.452.517,61	DEBITI	€ 2.511.359,87
Ratei e risconti attivi	€ 28.833,97	RATEI E RISCONTI PASSIVI	
Totale	€ 13.006.147,13	Totale	€ 13.006.147,13

ANNO 2017

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali		PATRIMONIO NETTO	€ 11.460.646,01
Immobilizzazioni materiali	€ 13.228.319,82		
Immobilizzazioni finanziarie	€ 1.296.066,89		
Rimanenze			
Crediti	€ 622.685,27		
Attività finanziarie non immobilizzate		FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 36.834,39
Disponibilità liquide	€ 1.450.756,67	DEBITI	€ 2.375.458,13
Ratei e risconti attivi	€ 25.005,59	RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 2.749.895,71
Totale	€ 16.622.834,24	Totale	€ 16.622.834,24

ANNO 2018

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	La chiusura della contabilità economica dell'esercizio 2018 è in corso di predisposizione	PATRIMONIO NETTO	La chiusura della contabilità economica dell'esercizio 2018 è in corso di predisposizione
Immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni finanziarie			
Rimanenze			
Crediti			
Attività finanziarie non immobilizzate		CONFERIMENTI	
Disponibilità liquide		DEBITI	
Ratei e risconti attivi			

7.1 - Riconoscimento debiti fuori bilancio.

DATI RELATIVI AI DEBITI FUORI BILANCIO

(Dati in euro)

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Sentenza esecutive				€ 7.588,06	

Comune di Vertova – Relazione di Fine Mandato

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni					
Ricapitalizzazione					
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità					
Acquisizione di beni e servizi					
Totale				€ 7.588,00	

ESECUZIONE FORZATA

(Dati in euro)

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Procedimenti di esecuzione forzata	0	0	0	€ 20.518,47*	0

*Estinto in data 23.06.2017

Non si riscontrano per quanto di conoscenza debiti fuori bilancio da riconoscere alla data della presente relazione

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)*	€ 841.400,96	€ 841.400,96	€ 841.400,96	€ 841.400,96	Il calcolo è in corso di predisposizione
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006	€ 781.516,28	€ 787.554,65	€ 733.579,36	€ 694.236,96	
Rispetto del limite	SI'	SI'	SI'	SI'	
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	26,67%	29,97%	27,71%	25,86%	

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	€ 163,29	€ 166,86	€ 155,78	€ 149,56	Il calcolo è in corso di predisposizione

* Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP

8.3. Rapporto abitanti/dipendenti:

	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Abitanti</u> Dipendenti	217,55	224,76	224,23	221,04	Il calcolo è in corso di predisposizione

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.

L'art.9 comma 28 del dl 78/2010 dispone che gli enti pubblici possono avvalersi di rapporti di lavoro flessibile, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Il predetto limite è stato rispettato per gli anni dal 2014 al 2018.

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

Tipologia Contrattuale	2014	2015	2016	2017	2018
i contratti di lavoro a tempo determinato (d.lgs. 6 /9/ 2001, n. 368)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gli incarichi dirigenziali con contratto di lavoro a tempo determinato (art. 19, comma 6, del d.lgs. n. 165/2001; art. 110, d.lgs. n. 267/2000, art. 15 – septies del d.lgs. n. 502/1992)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
i contratti di formazione e lavoro (art. 3 del d.l. n. 726/1984 convertito con modificazioni nella legge n. 863/1984, art. 16 del d.l. n. 299/1994, convertito con modificazioni nella legge n. 451/1994)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
i contratti di somministrazione di lavoro e le prestazioni di lavoro accessorio (D. Lgs. 276/2003)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
i contratti di lavoro autonomo nella forma della collaborazione coordinata e continuativa (art. 7, comma 6, d.lgs. n. 165/2001);	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
gli accordi di utilizzazione di lavoratori socialmente utili (art. 36, comma 4, d.lgs. n. 165/2001)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
le collaborazioni occasionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 600,00
i rapporti "a scavalco" disciplinati dall'art. 1, comma 557 L.F. 2005	€ 12.637,50	€ 7.537,50	€ 3.537,50	€ 0,00	€ 0,00

8.6 - Fondo risorse decentrate.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Risorse stabili	€ 82.154,82	€ 82.193,03	€ 82.009,81	€ 81.470,60	€ 84.547,10
Risorse Variabili	€ 5.518,46	€ 8.827,59	€ 3.779,45	€ 3.118,00	€ 4.269,96
Fondo risorse decentrate	€ 87.673,28	€ 91.020,62	€ 85.789,26	€ 84.588,60	€ 88.817,06

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 - Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo:

Di seguito suddiviso per annualità sono riportati gli atti che la Corte dei Conti ha emesso nel corso del mandato elettorale

Anno 2014 _Richiesta di istruttoria-Prospetto spese di rappresentanza sostenute nell'anno 2013

Anno 2015 _Richiesta di istruttoria-Prospetto spese di rappresentanza sostenute nell'anno 2014

Anno 2016

Anno 2017

Anno 2018

- Attività giurisdizionale:

La Corte dei Conti non ha emesso sentenze nel periodo del mandato elettorale.

2 - Rilievi dell'Organo di revisione:

L'organo di revisione non ha effettuato nel periodo del mandato elettorale nessun rilievo di gravi irregolarità contabili .

3. Azioni intraprese per contenere la spesa.

La gestione dell'Ente è sempre stata improntata all'economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente, in particolare mettendo in atto le seguenti misure:

- Potenziamento accertamenti entrate correnti;
- Contrazione delle spese correnti, con particolare riguardo alle spese non strettamente necessarie per il funzionamento di servizi istituzionali o indispensabili;
- Finanziamento degli impegni del Titolo II con mezzi propri di bilancio;
- Ricorso per gli acquisti alle piattaforme Consip - Mepa - e società di committenza regionale.

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI E PARTECIPATI

1. Organismi controllati:

NON RICORRE LA FATTISPECIE

2. Organismi partecipati:

Di seguito vengono elencati gli Organismi e le società partecipate del Comune di Vertova

Codice fiscale società partecipata	Ragione sociale/ denominazione	Localizzazione	Forma giuridica dell'Ente	Quota % partecipazione diretta
03534380161	CONSORZIO TERRITORIO E AMBIENTE VALLE SERIANA S.P.A.	VIA LUNGO ROMNA 21 Casnigo (BG) Italia	Società per azioni	4,02%
02709310169	IMPIANTI POLISPORTIVI S.P.A.	VIA LUNGO ROMNA S.N.C. Casnigo (BG) Italia	Società per azioni	14,78%
03228150169	SERVIZI SOCIOSANITARI VAL SERIANA S.R.L.	VIALE STAZIONE 26 Albino (BG) Italia	Società a responsabilità limitata	5,26%
02541480162	SERVIZI TECNOLOGICI COMUNI-SE.T.CO S.R.L.	VIA LAMA 1 Clusone (BG) Italia	Società a responsabilità limitata	0,01 %
03299640163	UNIACQUE S.P.A.	VIA HERMETE NOVELLI 11 Bergamo (BG) Italia	Società per azioni	0,46%

Non sono state comunicati dai Responsabili di settore e dal Revisore dei conti situazioni di rilievo nella gestione delle società sopra citate

Si riporta di seguito l'esito della ricognizione ordinaria delle partecipazioni, giusta delibera CC n. 29 del 18/10/2017

“Omissis...

- 1. di approvare la revisione straordinaria delle partecipazioni societarie possedute dal Comune di Vertova, ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (TUSP), contenuta nella relazione allegata quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione;*
- 2. di approvare tutte le misure e azioni indicate - con riferimento a ciascuna società partecipata - nella relazione allegata, per le motivazioni, secondo i tempi e con le modalità in essa esposti;*
- 3. di autorizzare il Sindaco o suo delegato a compiere ogni atto e sottoscrivere ogni contratto, incarico, impegno, mandato o documento per attuare e/o dare esecuzione a tutto quanto previsto, indicato ed esposto nella relazione allegata;*

4. *di comunicare l'esito della ricognizione di cui alla presente deliberazione ai sensi dell'art. 17 del D.L. 24 giugno 2014, n. 90, e di inviare copia della presente deliberazione e del relativo allegato alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti per la Lombardia;*
5. *di inviare copia della presente deliberazione e del relativo allegato al Ministero dell'Economia e delle Finanze (alla relativa casella istituzionale di posta elettronica certificata) al fine di assolvere all'onere di trasmissione previsto dall'art. 24, comma 3°, TUSP, in assenza dell'individuazione, da parte di detto Ministero, della propria struttura interna di cui all'art. 15 TUSP.”*

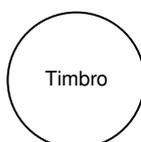
Si riporta di seguito l'esito della ricognizione ordinaria delle partecipazioni, giusta delibera CC n. 41 del 19/12/2018

“Omissis...

1. *Di dare atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione e vengono qui integralmente richiamate;*
2. *Di approvare il Piano di revisione ordinaria delle società partecipate dal Comune di Vertova, ai sensi dell' art. 20 del D. Lgs. 175/2016, come da relazione allegata al presente provvedimento, parte integrante e sostanziale;*
3. *Di trasmettere la presente deliberazione alla competente Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti, nonché alla struttura monitoraggio, indirizzo e coordinamento sulle società”, prevista dall'art. 15 del TUSP e istituita presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze, Direzione VIII del Dipartimento del Tesoro;*
4. *Di trasmettere la presente deliberazione a tutte le società partecipate dal Comune”.*

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Vertova che è stata trasmessa alla sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti della Regione Lombardia all'indirizzo pec: lombardia.controllo@corteconticert.it in data 15/03/2019.

Vertova 14/03/2019



**Il Sindaco
Galdi Luigi**

Documento firmato digitalmente

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del T.U.E.L., 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 T.U.E.L. o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Vertova 14/03/2019

L'organo di revisione economico finanziaria ⁽²⁾
Villa dott.ssa Arianna

Documento firmato digitalmente

⁽²⁾ Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.