

COMUNE DI CODEVILLA

Provincia di Pavia

Comune di Codevilla

N. Prot. 0001499 / 2019 Data 26/03/2019

Tit. II Cl. 01 Fasc.



UOR: SINDACO E AMMINISTRATORI

RELAZIONE DI FINE MANDATO

QUINQUENNIO 2014-2019

forma semplificata

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

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 2,178, 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 nei 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 1 e 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.

Tale relazione è sottoscritta dal Presidente della provincia e dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

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 quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

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.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2018 – Abitanti

Anno	2014	2015	2016	2017	2018
Popolazione	1021	997	996	994	979

1.2 Organi politici

- GIUNTA:

Sindaco: PASTORMERLO Rag. ROBERTO

Assessori:

- FACCINI MAURIZIO LUIGI (*Assessore esterno- Vicesindaco*)
- BALZA CINZIA (*Assessore esterno*)

- CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: //

Consiglieri:

- ANTONINETTI PIERANGELA
- ARALDI LAURA
- BRAMBATI CRISTINA – presentate dimissioni carica in data 03/01/2017 – prot. 495
- FEDELE ANDREA
- FELTRI PIERLUIGI
- MARCHESOTTI PAOLO
- NOBILE CLARA – presentate dimissioni carica in data 02/08/2017 – prot. n. 3336

- CRISTIANI GIOVANNI
- DAPIAGGI MARCO PIETRO
- TAMBURELLI OMBRETTA

1.3 Struttura organizzativa

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

Direttore: //

Segretario: GENCO Dott. Giovanni – in convenzione con i Comuni di Godiasco-Salice Terme (PV) (capo-convenzione) e di Monteseale (PV).

Numero dirigenti: //

Numero posizioni organizzative: 3 (tre)

Numero totale personale dipendente: 5 (*cinque*) dipendenti a tempo indeterminato e a tempo pieno, 1 (*uno*) dipendente part-time ed a tempo determinato ai sensi art. 110, comma 2, d.lgs. 267/2000;

1.4 Condizione giuridica dell'ente:

L'Ente non è commissariato e non lo è stato nel periodo di mandato.

1.5 Condizione finanziaria dell'ente:

L'Ente non ha dichiarato dissesto finanziario e non risulta in situazione di predissesto finanziario.

1.6 Situazione di contesto interno/ esterno:

Nel corso del mandato sono state riscontrate le seguenti criticità:

- Incremento esponenziale delle normative ed adempimenti da assolvere;
- Continue e repentine modifiche legislative.
- Difficoltà per i cittadini-contribuenti legate all'applicazione di nuove imposte (IMU – TASI – TARI/TARES) e legate all'introduzione di modifiche applicative introdotte annualmente con le leggi di bilancio statali.

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

Nel quinquennio 2014-2019 sono risultati positivi i seguenti parametri:

- esercizio 2015 – parametro 8 - Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;
- esercizi 2014 – 2016 – 2017 nessun parametro positivo;

- esercizio 2018 – dati al momento non ancora disponibili.

Nel periodo di riferimento è risultato positivo il parametro 8 nell'esercizio 2015. Tale dato viene considerato negativo se si ripete per tre esercizi consecutivi, situazione che non si è verificata.

Il Comune di Codevilla, pertanto, non si è trovato in condizione di deficitarietà strutturale.

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

1. Attività Normativa:

Nel quinquennio 2014 – 2019 non sono state apportate modifiche allo Statuto.

Nel quinquennio 2014 – 2019 sono stati approvati i seguenti Regolamenti:

2014:

- Deliberazione Consiglio Comunale n. 60 del 10.11.2014 "Approvazione Regolamento per la concessione della Cittadinanza Onoraria";
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 69 del 27.11.2014 "Approvazione Regolamento comunale per la concessione di contributi e benefici economici ad associazioni ed enti pubblici e privati.";
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 70 del 27.11.2014 "Approvazione criteri per l'integrazione del Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi in materia di procedimenti disciplinari e incarichi extra istituzionali del personale dipendente";
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 71 del 27.11.2014 "Approvazione Regolamento polizia rurale";
- Deliberazione Giunta Comunale n. 55 del 18.12.2014 "Approvazione Regolamento per la disciplina degli incarichi extra istituzionali del personale dipendente";
- Deliberazione Giunta Comunale n. 56 del 18.12.2014 "Approvazione Regolamento per i procedimenti disciplinari";

2015:

- Deliberazione Consiglio Comunale n. 33 del 27.7.2015 "Approvazione Regolamento per l'istituzione e la gestione del Servizio "Leva Civica Volontaria" allo scopo di favorire forme di partecipazione di persone a rischio di emarginazione sociale alla vita della comunità, prevedendo percorsi di volontariato attivo con rimborso spese;
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 34 del 27.7.2015 "Approvazione Regolamento per l'istituzione e la gestione del Servizio di Volontariato civico "Cittadinanza Attiva" con lo scopo di promuovere l'impegno civico e sulla collaborazione tra cittadini e Amministrazione per la cura e la rigenerazione dei beni comuni urbani;
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 47 del 29.12.2015 "Approvazione del nuovo regolamento di contabilità.";

2016:

- Deliberazione Consiglio Comunale n. 17 del 25.05.2016 "Approvazione regolamento per la gestione del registro dei diritti edificatori";

- Deliberazione Consiglio Comunale n.18 del 25.05.2016 "Approvazione regolamento per l'istituzione e il funzionamento della commissione mensa scolastica";
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 24 del 28.07.2016 "Approvazione regolamento del Consiglio Comunale dei Ragazzi di Codevilla" con lo scopo di formare ragazzi e ragazze della scuola primaria e secondaria di I° grado con un progetto che consenta ai giovani di trasformarsi in "politici" per migliorare il proprio paese;
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 34 del 29.11.2016 "Approvazione regolamento per la disciplina della videosorveglianza.";
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 35 del 29.11.2016 "Approvazione regolamento per la concessione di contributi economici a persone fisiche.";
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 37 del 29.11.2016 "Regolamento del Consiglio Comunale dei Ragazzi di Codevilla: integrazione e rettifica."

2017:

- Deliberazione Consiglio Comunale n. 10 del 16.03.2017 "Approvazione Regolamento per l'alienazione dei beni immobili comunali
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 43 del 26.07.2017 "Approvazione Regolamento "Bilancio Partecipativo" come strumento di democrazia diretta con cui i cittadini possono contribuire a decidere come investire parte delle risorse del Bilancio Comunale;
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 44 del 26.07.2017 "Approvazione Regolamento "Question Time del Cittadino" al fine di instaurare uno stretto rapporto di collaborazione e di controllo tra rappresentanti e rappresentati;
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 52 del 28.09.2017 "Approvazione nuovo regolamento per la gestione del registro delle cessioni dei diritti edificatori. Art.11 comma 4 L.R. 12/2005."

2018:

- Deliberazione Consiglio Comunale n. 14 del 14.03.2018 "Approvazione regolamento per la monetizzazione dei parcheggi privati e delle aree destinate a standard urbanistici.";
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 34 del 25.07.2018 "Approvazione regolamento I.S.E.E. per l'accesso ai servizi sociali.";
- Deliberazione Giunta Comunale n. 47 del 29.03.2018 "APPROVAZIONE REGOLAMENTO INCENTIVI PER LO SVOLGIMENTO DI FUNZIONI TECNICHE RELATIVO AI CRITERI PER LA DISTRIBUZIONE DEL FONDO DI CUI ALL'ARTICOLO 113 DEL D.LGS. 18 APRILE 2016, N. 50."

2019:

- Deliberazione Consiglio Comunale n. 11 del 21.03.2019 "Approvazione del regolamento comunale per la tutela e la valorizzazione dei prodotti tipici locali e per l'istituzione della denominazione comunale di origine (D.E.C.O.)";

Nel quinquennio 2014 - 2019 sono state apportate modifiche ai seguenti regolamenti:

2015:

- Deliberazione Giunta Comunale n. 21 del 30.04.2015 "Modifica Regolamento comunale di polizia mortuaria e dei servizi cimiteriali.";
- Deliberazione Consiglio Comunale n. 49 del 29.12.2015 "Modifica Regolamento di polizia mortuaria e dei servizi cimiteriali.";

2016:

- Deliberazione Giunta Comunale n.30 del 22.09.2016 "Modifica Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale: art.14 – Procedura di convocazione."

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

2.2 2.1.1 IMU/TASI: indicare le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per IMU);

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	Esente 0,4 % (solo cat. A1 – A8 – A9)	Esente 0,4 % (solo cat. A1 – A8 – A9)	Esente 0,4 % (solo cat. A1 – A8 – A9)	Esente 0,4 % (solo cat. A1 – A8 – A9)	Esente 0,4 % (solo cat. A1 – A8 – A9)
Detrazione abitazione principale	€. 200,00 (solo cat. A1 – A8 – A9)	€. 200,00 (solo cat. A1 – A8 – A9)	€. 200,00 (solo cat. A1 – A8 – A9)	€. 200,00 (solo cat. A1 – A8 – A9)	€. 200,00 (solo cat. A1 – A8 – A9)
Altri immobili	0,86 %	0,86 %	0,86 %	0,86 %	0,86 %
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	esenti	esenti	esenti	esenti	esenti

Aliquote TASI	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	1,50 per mille	1,50 per mille	esente	esente	esente
Altri immobili	1,50 per mille	1,50 per mille	1,50 per mille	1,50 per mille	1,50 per mille
Fabbricati strumentali all'attività agricola	1,00 per mille	1,00 per mille	1,00 per mille	1,00 per mille	1,00 per mille

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

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,6 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %
Fascia esenzione	€. 10.000,00	€. 10.000,00	€. 15.000,00	€. 15.000,00	€. 15.000,00
Differenziazione aliquote	SI	SI	SI	SI	SI

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

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura *	100,93	104,90	98,05	105,11	112,97
Costo del servizio pro-capite	137,05	128,58	134,31	131,50	122,43

* Il tasso di copertura è rapportato all'entrata accertata e non al riscosso.

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:

- a) I controlli interni sono stati svolti, di norma, dai responsabili dei settori. Sulle proposte di deliberazione del Consiglio comunale e della Giunta comunale, fatta esclusione per i meri atti di indirizzo, sono stati regolarmente acquisiti i pareri di regolarità tecnica resi dai responsabili dei competenti servizi, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs 267/2000.
- b) I controlli contabili e patrimoniali sono stati svolti dal servizio finanziario; sulle proposte di deliberazione del Consiglio comunale e della Giunta comunale, fatta esclusione per i meri atti di indirizzo, sono stati regolarmente acquisiti i pareri di regolarità contabile resi dal responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs 267/2000. A far data dal 11.10.2012 (data di entrata in vigore del D. L. 174/2012 poi convertito, con modificazioni, in L. 213/2012) il parere di regolarità contabile viene reso su tutte le proposte di deliberazione che comportano riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico – finanziaria o sul patrimonio dell'ente. Il responsabile del servizio finanziario ha esercitato il controllo di regolarità contabile sulle determinazioni dei responsabili dei settori comportanti impegno contabile di spesa ai sensi degli articoli 151 comma 4 e 183 comma 9 del D. Lgs 267/2000, attraverso l'apposizione sull'atto del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.
- c) L'organo di revisione ha proceduto alla verifica degli atti contabili del Comune, nell'ambito delle attribuzioni stabilite dall'art. 239 del D. Lgs n. 267/2000 e dal vigente regolamento comunale di contabilità, esprimendo i richiesti pareri e svolgendo attività di supporto agli organi collegiali dell'ente.
- L'Organo di revisione ha svolto la sua attività principalmente nelle seguenti materie:
- bilancio di previsione annuale e pluriennale e relativi allegati;
 - rendiconto (conto del bilancio, conto economico, conto patrimoniale e relativi allegati);
 - verifiche trimestrali di cassa con il Tesoriere;
 - redazione dei questionari previsti dall'art. 1, commi 166 e seguenti, legge 266/2005, relativi sia al bilancio di previsione, sia al rendiconto;
 - programmazione triennale del fabbisogno del personale;
 - certificazioni in merito alla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge.
- d) Controlli sono stati eseguiti con la deliberazione di verifica dello stato di attuazione dei programmi e di ricognizione degli equilibri di bilancio, adottata entro il 31 luglio di ogni anno, come prescritto dall'art. 193 del D. Lgs 267/2000. Negli anni dal 2014 al 2018 il Consiglio comunale ha sempre regolarmente dato atto del permanere degli equilibri di bilancio.
- e) Con deliberazione Consiglio Comunale n.02 del 17.01.2013 è stato approvato il regolamento sui controlli interni ai sensi dell'art. 147 (Tipologia dei controlli interni) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dall'articolo 3 comma 1 del Decreto Legge 174/2012.
- Il predetto regolamento disciplina organicamente e compiutamente, nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, il controllo di regolarità amministrativa e contabile, il controllo di gestione ed il controllo sugli equilibri finanziari.

- **Personale:**

La dotazione organica del comune prevede:

AREA E PROFILO PROFESSIONALE	CATEGORIA
AREA SERVIZI DEMOGRAFICI E SEPOLTURE CIMITERIALI:	
• N. 1 Istruttore amministrativo demografico	C
• N.1 Collaboratore tecnico	B
AREA AMMINISTRATIVA E FINANZIARIA	
• N.1 Istruttore amministrativo contabile	C
AREA TECNICA	
• N. 1 Istruttore tecnico	C
• N.1 Collaboratore tecnico	B
AREA POLIZIA MUNICIPALE – AMMINISTRATIVA – COMMERCIO	
• Istruttore di vigilanza	C

La Segreteria Comunale è convenzionata con i Comuni di Godiasco Salice Terme e Monteseale.

Nell'ambito della razionalizzazione della gestione dei servizi è stata approvata la deliberazione Consiglio Comunale n.50 del 29.12.2015 "Rinnovo convenzione per lo svolgimento associato di funzioni mediante costituzione di un ufficio comune tra i Comuni di Montebello della Battaglia, Codevilla, Torrazza Coste e Retorbido" con la quale è stata disciplinata la gestione associata con i suddetti comuni delle attività e i servizi di seguito specificati:

- Attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi
- Catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente
- Polizia municipale e polizia amministrativa locale

- **Lavori pubblici:**

Investimenti programmati e impegnati nel periodo:

TIT. II	IMPEGNATO	PAGATO
2014	90.319,50	87.086,50
2015	53.689,91	36.439,91
2016	334.200,34	225.704,49
2017	240.768,99	205.943,09
2018	169.538,51	97.612,63

- **Principali opere:**

2014

- Lavori di pronto intervento – Messa in sicurezza/sistemazione muro recinzione cortile retro scuola materna – impegnati € 27.527,50;
- Opere somma urgenza - Ripristino della viabilità sulla strada comunale verso la frazione Rasei (unica via di accesso) e conseguente rinforzo del versante, in seguito ad una frana che ha causato il cedimento della sede stradale.” – impegnati € 69.100,00;
- Lavori di manutenzione straordinaria viabilità sulla strada per frazione Garlazzolo con contributo regionale per eventi calamitosi naturali – impegnati € 47.074,00;

2015

- Lavori vari di modesta entità per demolizione e messa in sicurezza muro parzialmente crollato nel cortile retro scuola materna – impegnati €. 6.600,00;
- Realizzazione di moderatori di velocità in prossimità di attraversamenti pedonali su strade comunali – impegnati € 11.300,00;
- Manutenzione straordinaria viabilità strada comunale per Torrazza Coste - semisede stradale nel tratto di mt. 400 a partire dal cimitero capoluogo verso il confine comunale – impegnati € 46.200,00
- Lavori sistemazione dissesto idrogeologico e manutenzione straordinaria infrastrutture e territorio in Loc.tà Pontazzo, Loc.tà Gazzero e Via Madonnina – impegnati € 72.600,00;
- Sistemazione e messa in sicurezza giochi nel parco comunale, nuovo arredo urbano e video-sorveglianza 2015 (oneri) – impegnati € 39.084,30

2016

- Opere di manutenzione blocco spogliatoi e sistema elettrico campo sportivo comunale – impegnati € 21.618,40;
- Regimazione definitiva acque meteoriche cimitero frazione Mondondone – impegnati € 10.370,00;
- Demolizione di fabbricato sito in Codevilla via Umberto I e via Negrotto (ex macelleria con soprastanti appartamenti) – impegnati € 44.500,00;
- Lavori di “Organizzazione di una nuova centralità, mediante la realizzazione di una piazzetta antistante il palazzo municipale, con la previsione di arredo urbano e verde pubblico” – impegnati € 54.010,00;
- Lavori manutenzione straordinaria viabilità su alcuni tratti sparsi di strade comunali – impegnati € 49.600,00;
- Fornitura ed installazione “Casetta dell’acqua” – impegnati € 8.540,00;
- Manutenzione straordinaria cimiteri comunali – impegnati € 28.840,50

2017

- Lavori manutenzione straordinaria e rifacimento facciata palazzo municipale – impegnati € 68.500,00
- Lavori manutenzione straordinaria per miglioramento sicurezza stradale – impegnati € 27.669,08;
- Acquisto terreno ubicato per ampliamento piazzetta antistante la sede municipale – impegnati € 20.500,00;
- Lavori di manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità in frazione Garlazzolo – impegnati € 40.350,00;
- Fornitura e posa di pali e linee per illuminazione pubblica – impegnati € 14.934,69;
- Opere finalizzate alla predisposizione della posa della "casetta dell'acqua" – impegnati € 20.800,00;
- Lavori di ampliamento del cimitero comunale del capoluogo, con costruzione di un nuovo blocco loculi e sistemazione aree interne ed esterne – impegnati € 185.400,00;

2018:

- Sostituzione dei serramenti esterni del palazzo municipale – impegnati € 39.983,00;
- Lavori manutenzione straordinaria di edificio accessorio sito nel cortile municipale – impegnati € 30.994,45;
- Costruzione nuova piazza pubblica e studio di inserimento della stessa nel contesto – impegnati € 99.000,00;
- Manutenzione straordinaria viabilità strade comunali – impegnati € 70.884,40;
- Acquisizione degli impianti di pubblica illuminazione – impegnati € 6.864,00;

2014 – n° 7 Permessi di costruire, con tempi di rilascio tra i gg.15 e gg. 30 ;

2015 – n° 4 Permessi di costruire, con tempi di rilascio tra i gg.15 e gg. 30 ;

2016 – n° 1 Permessi di costruire, con tempi di rilascio tra i gg.15 e gg. 30 ;

2017 – n° 3 Permessi di costruire, con tempi di rilascio tra i gg.15 e gg. 30 ;

2018 – n° 4 Permessi di costruire, con tempi di rilascio tra i gg.15 e gg. 30 ;

• Istruzione pubblica:

Sul territorio è funzionante una sezione di scuola dell'infanzia statale, per la quale il Comune provvede a garantire il servizio di mensa scolastica gestita direttamente con personale dipendente comunale ed a garantire la manutenzione ordinaria e straordinaria dei locali e degli spazi destinati agli alunni.

Il Comune di Codevilla garantisce il servizio di trasporto degli alunni della scuola dell'obbligo frequentanti le scuole elementari e medie situate nel vicino Comune di Torrazza Coste. Il trasporto scolastico viene gestito

in convenzione con il Comune di Torrazza Coste (capo-convenzione) che provvede ad organizzare il servizio ed al quale questo comune provvede a versare una quota di spesa per i costi sostenuti.

- **Ciclo dei rifiuti:**

La gestione del ciclo rifiuti è in concessione alla A.S.M. Voghera s.p.a. per quanto riguarda il servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti, sia per quanto riguarda la raccolta differenziata – che dal 1/1/2018 viene effettuata con il metodo del “porta a porta”; mentre lo di smaltimento dei rifiuti indifferenziati viene effettuato mediante conferimento all’inceneritore, ubicato nel Comune di Rho/Pero, gestito dalla società A2A S.p.A.

Si forniscono di seguito i dati relativi alla raccolta differenziata ad inizio e fine mandato:

- percentuale di raccolta differenziata anno 2014	25,72 %
- percentuale di raccolta differenziata anno 2015	25,79 %
- percentuale di raccolta differenziata anno 2016	28,50 %
- percentuale di raccolta differenziata anno 2017	37,99 %
- percentuale di raccolta differenziata anno 2018	78,56 %

- **Sociale:**

2014 somma impegnata nel settore €. 14.715,85

2015 somma impegnata nel settore €. 11.805,66

2016 somma impegnata nel settore €. 11.114,64

2017 somma impegnata nel settore €. 12.078,03

2018 somma impegnata nel settore €. 15.442,19

- **Turismo:**

2014 somma impegnata nel settore €. 0,00

2015 somma impegnata nel settore €. 800,00

2016 somma impegnata nel settore €. 2.379,00

2017 somma impegnata nel settore €. 3.000,00

2018 somma impegnata nel settore €. 200,00

3.1.2. Valutazione delle performance:

Dall'anno 2010 con apposita deliberazione di giunta comunale viene approvato il "Piano della performance".

Il piano della performance definisce gli obiettivi dell'Amministrazione e dei singoli settori e i sistemi di misurazione della performance. Tale sistema è orientato principalmente al cittadino, la cui soddisfazione e coinvolgimento costituiscono il motore dei processi di miglioramento e innovazione.

Ogni anno nell'ambito del piano della performance sono affidati ai funzionari responsabili titolari di posizione organizzativa appositi obiettivi con scheda di valutazione riportante i punteggi da attribuire in base al grado di raggiungimento dell'obiettivo; parallelamente viene assegnata una scheda inerente i comportamenti riportante i punteggi da attribuire. La valutazione complessiva (obiettivi e comportamenti) viene effettuata dal nucleo di valutazione ai sensi dell'art.36 del regolamento comunale di organizzazione dei servizi e degli uffici.

3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 - quater del TUOEL: descrivere in sintesi le modalità ed i criteri adottati, alla luce dei dati richiesti infra. (ove presenti)

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE	ACCERTAMENTI					
	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLI 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	940.143,98	865.704,25	840.510,51	870.765,94	829.024,48	-11,82
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	87.574,08	91.626,40	221.332,49	330.166,25	63.859,68	-27,08
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	9.218,45	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.027.718,06	957.330,65	1.071.061,45	1.200.932,19	892.884,16	-13,12

SPESE	IMPEGNI					
	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	757.078,24	720.810,04	724.064,39	710.245,88	767.421,18	1,37
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	90.319,50	53.689,91	334.200,34	240.768,99	169.538,51	87,71
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	33.569,16	35.342,82	37.210,83	39.178,25	41.250,33	22,88
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	880.966,90	809.842,77	1.095.475,56	990.193,12	978.210,02	11,04
PARTITE DI GIRO	IMPEGNI/ACCERTAMENTI					
	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	60.057,28	94.952,91	141.367,37	155.552,28	143.306,05	138,62
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	60.057,28	94.952,91	141.367,37	155.552,25	143.306,05	138,62

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

Dati Reperiti dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D.lgs 118 del relativo esercizio, se non valorizzati inserirli manualmente

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2014)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2015)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018) (*)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	48.263,20	75.356,63	28.091,12	38.426,06

AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	940.143,98	858.704,25	840.510,51	870.765,94	829.024,48
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 – Spese Correnti	(-)	757.078,24	720.810,04	724.064,39	710.245,88	767.421,18
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00	75.356,63	28.091,12	38.426,06	19.550,27
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	33.569,16	35.342,82	37.210,83	39.178,25	41.250,33
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		149.496,58	75.457,96	126.500,80	111.006,87	39.228,76
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI						
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		149.496,58	75.457,96	126.500,80	111.006,87	39.228,76
O=G+H+I-L+M						
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	104.290,00	159.320,00	44.500,00	112.000,00	250.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	16.345,37	156.520,67	83.177,74	276.686,08
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	87.574,08	91.626,40	230.550,94	330.166,25	63.859,68
C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	90.319,50	53.689,91	334.200,34	240.768,99	169.538,51
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00	156.520,67	83.177,74	276.686,08	409.110,69
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		101.544,58	57.081,19	14.193,53	7.888,92	11.896,56
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		251.041,16	132.539,15	140.694,33	118.895,79	51.125,32

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

GESTIONE DI COMPETENZA – Quadro riassuntivo					
	2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	832.929,31	924.303,99	1.101.212,24	1.145.130,36	895.663,97
Pagamenti	759.231,98	751.616,83	1.031.696,25	992.296,11	955.407,71
Differenza	73.697,33	172.687,16	69.515,99	152.834,25	-59.743,74
Residui attivi	254.846,03	127.979,57	111.216,58	211.354,08	140.526,24
Residui passivi	181.792,20	160.178,85	205.146,68	153.449,26	166.108,36
Differenza	73.053,83	-32.199,28	-93.930,10	57.904,82	-25.582,12
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	146.751,16	140.487,88	-24.414,11	210.739,07	-85.325,86

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

Fondo di Cassa e Risultato di Amministrazione					
Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	264.055,62	493.631,15	536.990,61	555.266,21	556.580,29
Totale residui attivi finali	414.510,42	192.954,64	178.648,53	290.167,42	210.355,89
Totale residui passivi finali	335.740,59	174.178,85	226.146,68	162.438,63	181.885,95
Risultato di amministrazione	342.845,45	512.406,94	489.492,46	682.995,00	585.050,23
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00	75.356,63	28.091,12	38.426,06	19.550,27
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	0,00	156.520,67	83.177,74	276.686,08	409.110,69
Risultato di Amministrazione	342.825,45	280.529,64	378.223,60	367.882,86	156.389,27
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	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 di investimento	104.290,00	159.320,00	44.500,00	112.000,00	250.000,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	104.290,00	159.320,00	44.500,00	112.000,00	250.000,00

4.Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato Residui Attivi di Inizio Mandato (2014)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie	290.232,31	200.933,11	758,40	19.722,59	271.268,12	70.335,01	237.096,22	307.431,23
Titolo 2 – Trasferimenti Correnti	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	7.726,37	8.726,37
Titolo 3 - Extratributarie	28.573,27	24.670,75	2.624,01	6.026,53	25.170,75	500,00	4.993,54	5.493,54
Parziale titoli 1+2+3	319.805,58	225.603,86	3.382,41	25.749,12	297.438,87	71.835,01	249.816,13	321.651,14
Titolo 4 - In conto capitale	256.275,20	177.663,47	0,00	0,80	256.274,40	78.610,93	4.629,90	83.240,83
Titolo 5- Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 – Accensione di prestiti	9.218,45	0,00	0,00	0,00	9.218,45	9.218,45	0,00	9.218,45
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 – Servizi per conto di terzi	400,00	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	400,00
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	585.699,23	403.667,33	3.382,41	25.749,92	563.331,72	159.664,39	254.846,03	414.510,42

Residui Passivi di Inizio Mandato (2014)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1-Correnti	281.707,77	179.967,28	42.388,13	239.319,64	59.352,36	178.559,20	237.911,56
Titolo 2 - In conto capitale	390.363,63	279.519,59	16.248,01	374.115,62	94.596,03	3.233,00	97.829,03
Titolo 3 - Spese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

per incremento attività finanziarie							
Titolo 4 – Rimborsamento prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 – Spese per servizi per conto terzi	75,00	75,00	0,00	75,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	672.146,40	459.561,87	58.636,14	613.510,26	153.948,39	181.792,20	335.740,59

Residui Attivi di Fine Mandato (2018)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie	232.534,86	167.885,61	283,12	11.975,52	220.842,46	52.956,85	120.608,58	173.565,43
Titolo 2 – Trasferimenti Correnti	24.373,05	11.158,04	0,00	0,01	24.373,04	13.215,00	5.600,00	18.815,00
Titolo 3 - Extratributarie	9.262,42	7.655,43	0,00	1.606,99	7.655,43	0,00	10.459,43	10.459,43
Parziale titoli 1+2+3	266.170,33	186.699,08	283,12	13.582,52	252.870,93	66.171,85	136.668,01	202.839,86
Titolo 4 - In conto capitale	16.982,09	16.982,09	0,00	0,00	16.982,09	0,00	0,00	0,00
Titolo 5- Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 – Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 – Servizi per conto di terzi	7.015,00	2.604,10	0,00	753,10	6.261,90	3.657,80	3.858,23	7.516,03
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	290.167,42	206.285,27	283,12	14.335,62	276.114,92	69.829,65	140.526,24	210.355,89

Residui Passivi di Fine Mandato (2018)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1-Correnti	110.660,36	109.738,55	680,49	109.979,87	241,32	86.549,98	86.791,30
Titolo 2 - In conto capitale	34.825,90	34.825,90	0,00	34.825,90	0,00	71.925,88	71.925,88
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 – Spese per servizi per conto terzi	16.952,37	663,00	753,10	16.199,27	15.536,27	7.632,50	23.168,77
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	162.438,63	145.227,45	1.433,59	161.005,04	15.777,59	166.108,36	181.885,95

4.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

Residui attivi al 31.12.					
	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	14.343,52	16.386,84	24.041,94	177.762,56	232.534,86
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	5.593,04	5.565,01	7.685,00	5.530,00	24.373,05
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00	1.606,99	7.655,43	9.262,42
TOTALE	19.936,56	21.951,85	33.333,93	190.947,99	266.170,33
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	16.982,09	16.982,09

TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	16.982,09	16.982,09
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	753,10	1.107,90	1.730,00	3.424,00	7.015,00
TOTALE GENERALE	20.689,66	23.059,75	35.063,93	211.354,08	290.167,42

Residui passivi al 31.12.	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	110.660,36	110.660,36
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	34.825,90	34.825,90
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	765,28	1.224,09	7.000,00	7.963,00	16.952,37
TOTALE GENERALE	765,28	1.224,09	7.000,00	153.449,26	162.438,63

4.2. Rapporto tra competenza e residui

	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	33,77%	21,32%	17,46%	28,35%	22,63%

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 "5" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013) :

2014	2015	2016	2017	2018
5	5	5	5	5

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

Il Comune di Codevilla ha rispettato i vincoli previsti dalla norme in materia di patto di stabilità e di pareggio di bilancio e risulta pertanto adempiente.

6. Indebitamento:

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	584.621,14	549.278,32	512.067,54	472.889,28	431.638,95
Popolazione residente	1021	997	996	994	979
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	572,59	550,93	514,12	475,74	440,90

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 TUEL)	3,32 %	3,41 %	3,26 %	2,92 %	2,82 %

7. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del TUOE:.

Anno 2013*

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	2.396.436,77
Immobilizzazioni materiali	4.748.073,65		
Immobilizzazioni finanziarie	2.875,98		
Rimanenze	0,00		
Crediti	585.699,23		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	2.290.465,66
Disponibilità liquide	246.252,83	Debiti	899.973,07
Ratei e risconti attivi	4.475,97	Ratei e risconti passivi	502,16
TOTALE	5.587.377,66	TOTALE	5.587.377,66

*Ripetere la tabella. Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

Anno 2018*

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
A) Crediti verso Partecipanti	0,00	<i>A I) Fondo di dotazione</i>	<i>-709.542,87</i>
<i>B I) Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>3.172,00</i>	<i>A II) Riserve</i>	<i>4.647.621,29</i>
<i>B II - BIII) Immobilizzazioni materiali</i>	<i>5.071.852,08</i>	<i>A III) Risultato economico dell'esercizio</i>	<i>2.818,17</i>
<i>B IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>	<i>2.914,24</i>	A) Totale Patrimonio Netto	3.940.896,59
B) Totale Immobilizzazioni	5.077.938,32	B) Fondi per Rischi ed Oneri	2.995,00
<i>C I) Rimanenze</i>	<i>0,00</i>	C) Trattamento di Fine Rapporto	0,00
<i>C II) Crediti</i>	<i>142.536,84</i>	D) Debiti	613.616,13
<i>C III) Attività Finanziarie</i>	<i>0,00</i>		
<i>C IV) Disponibilità Liquide</i>	<i>560.141,20</i>		
C) Totale Attivo Circolante	702.678,04		
D) Ratei e risconti attivi	5.331,37	E) Ratei e risconti passivi	1.228.440,01

		(Conti d'Ordine)	
TOTALE ATTIVO	5.785.947,73	TOTALE	5.785.947,73

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio al 31/12/2018 e non risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018 **
Importo limite di spesa (art. I, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	209.990,75	218.556,63	218.556,63	218.556,63	//
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. I, c. 557 e 562 della L. 296/2006	195.292,66	202.880,21	204.052,04	181.912,93	//
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI/NO
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	25,80 %	27,88 %	28,18 %	25,61 %	%

* linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

** I dati relativi al 2018 non sono al momento disponibili.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale*</u> <u>Abitanti</u>	209,58	220,12	211,92	212,93	254,10

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

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Abitanti</u> <u>Dipendenti</u>	185,64	181,27	186,87	220,90	178,00

8.4. 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 *
Fondo risorse decentrate	18.826,39	30.119,66	30.313,02	29.885,59	//

* dato non ancora disponibile al momento della redazione della presente relazione.

8.5. L'ente non ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007, in quanto non sono stati adottati provvedimenti di esternalizzazione di servizi.

PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

-Attività di controllo: l'ente è stato oggetto dei seguenti provvedimenti da parte della Corte dei Conti:

- Nota istruttoria prot. n. 0007394-24/03/2017-SC_Lom-T87-P, inerente il rendiconto per l'esercizio 2015, alla quale è stata data compiuta risposta dal Revisore dei Conti Rag. Immacolata Mastropietro, in accordo con gli l'Amministrazione e gli uffici comunali. E' stata inoltre fornita la documentazione richiesta;
- L'Ente è stato convocato in adunanza in data 7/09/2017, relativamente ai rendiconti per gli esercizi finanziari 2013, 2014 e 2015.
In seguito alle notizie fornite in adunanza, alle integrazioni scritte fornite ed alla documentazione prodotta, la Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia ha emesso la deliberazione n. 279 del 18/10/2018.
Con deliberazione n. 59 del 20/12/2017 il Consiglio Comunale ha preso atto di quanto riportato con la sopra richiamata deliberazione della Corte dei Conti n. 279/2017.
Entrambe le deliberazioni sono state pubblicate sul sito istituzionale dell'Ente.

- Attività giurisdizionale: l'ente è stato oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

l'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili dal parte dell'Organo di Revisione.

1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa: descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/ servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato:

- è stato affidato il servizio di telefonia e Internet ad un'azienda che opera in ambito locale, con risparmio economico rispetto al precedente gestore.

- in ambito delle spese assicurative, sempre per procedere nel contenimento della spesa è utile evidenziare un sensibile risparmio avuto sulle coperture assicurativa in conseguenza di incarico esplorativo che ha consentito sensibili risparmi.

Parte V-I. Organismi controllati: descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art.14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dall' art. 16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell' art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012:

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 di 112 del 2008?

L'ente detiene una piccola quota azionaria nella società A.S.M. Voghera s.p.a. che corrisponde allo 0,0043% del capitale sociale.

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

Si osserva altresì che:

- con deliberazione del Consiglio comunale n. 49 del 28/09/2017 è stata approvata la revisione straordinaria delle società partecipate, ai sensi del D.Lgs. 19/08/2016 n. 175 ed è stato approvato il piano di razionalizzazione;
- con deliberazione del Consiglio comunale n. 46 del 20/12/2018 è stata approvata la revisione ordinaria delle società partecipate e la rilevazione annuale al 31.12.2017, ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. n. 175 del 19/08/2016 e s.m.i.

1.3. Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile. Esternalizzazione attraverso società:

Come già indicato nei precedenti punti, questo Comune non dispone di organismi controllati e non ha provveduto e nel periodo di riferimento non sono state attuate esternalizzazioni di servizi attraverso società partecipate.

1.4. 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):

Nel periodo di riferimento non sono stati adottati provvedimenti di cessione a terzi di società e partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento di finalità istituzionali.

Tale è la relazione di fine mandato *del COMUNE DI CODEVILLA* che verrà trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

Lì 26/03/2019



II SINDACO
(*Roberto Pastormerlo*)

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 tuel 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.

Lì

L'Organo di Revisione Economico Finanziario
(Alberti Dott. Giuseppe)
