

Comune di VILLA D'OGNA (Prov. BERGAMO)



RELAZIONE DI FINE MANDATO

(Quinquennio 2008 – 2013.)

(art. 4 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)

La presente relazione è redatta:

- dal Responsabile del Servizio finanziario Sig.rag. Miriam Morandi
.....;
- del Segretario Generale Dott.ssa Cosima De Carlo
.....;

ai sensi dell'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n 149 (Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, provincie e comuni, a norma degli articoli 2, 17 e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42), come modificato dal D.L. 10 ottobre 2012, D.L. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, che testualmente recita:

“Art. 4 – Relazione di fine mandato provinciale e comunale.

1. *Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica, il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di fine mandato.*

2. *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 dieci giorni dopo la sottoscrizione della relazione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nello stesso termine, trasmessa al Tavolo tecnico interistituzionale, se insediato, istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica, composto pariteticamente da rappresentanti ministeriali e degli enti locali. Il Tavolo tecnico interistituzionale verifica, per quanto di propria competenza, la conformità di quanto esposto nella relazione di fine mandato con i dati finanziari in proprio possesso e con le informazioni fatte pervenire dagli enti locali alla banca dati di cui all'art. 13 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, ed invia, entro venti giorni, apposito rapporto al presidente della provincia o al sindaco. Il rapporto e la relazione di fine mandato sono pubblicati sul sito istituzionale della provincia o del comune entro il giorno successivo alla data di ricevimento del rapporto del citato Tavolo tecnico interistituzionale da parte del presidente della provincia o del sindaco. Entrambi i documenti sono inoltre trasmessi dal presidente della provincia o dal sindaco alla Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.*

3. *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. Il Tavolo tecnico interistituzionale, se insediato, invia quindi al presidente della provincia o al sindaco il rapporto di cui al comma 2 entro quindici giorni. Il rapporto e la relazione di fine legislatura sono pubblicati in fine sul sito istituzionale della provincia o del comune entro il giorno successivo alla data di ricevimento del rapporto da parte del citato Tavolo tecnico interistituzionale.*

3-bis *La relazione di cui ai commi 2 e 3 è trasmessa, entro dieci giorni dalla sottoscrizione del presidente della provincia o del sindaco, alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.*

4. *La relazione di fine mandato contiene la descrizione dettagliata delle principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:*

- a) sistema ed 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 1 e 2 del comma primo dell'art. 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.*

5. *Con atto di natura non regolamentare, adottato d'intesa con la Conferenza Stato-città ed autonomie locali ai sensi dell'art. 3 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, il Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto, adotta uno schema tipo per la redazione della relazione di fine mandato, nonché una forma semplificata del medesimo schema per i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti. In caso di mancata adozione dell'atto di cui al primo periodo, il presidente della provincia o il sindaco sono comunque tenuti a predisporre la relazione di fine mandato secondo i criteri di cui al comma 4.*

6. *In caso di mancato adempimento dell'obbligo di redazione e di pubblicazione, nel sito istituzionale dell'ente, della relazione di fine mandato, al sindaco e, qualora non abbia predisposto la relazione, al responsabile del servizio finanziario del comune o al segretario generale è ridotto della metà, con riferimento alle tre successive mensilità, rispettivamente, l'importo dell'indennità di mandato e degli emolumenti. Il sindaco è, inoltre, tenuto a dare notizia della mancata pubblicazione della relazione, motivandone le ragioni, nella pagina principale del sito istituzionale dell'ente.”*

Alla data odierna il decreto previsto al comma 5, primo periodo, non è stato adottato, per cui la presente relazione viene redatta secondo uno schema autonomamente definito dall'Ente secondo i criteri di cui al comma 4, in conformità al disposto di cui all'ultimo periodo del citato comma 5, come inserito in sede di conversione del D.L. n. 174/2012.

Indice degli argomenti trattati

- **L'ATTIVITÀ DEL QUINQUENNIO IN SINTESI.**
 - Attivazione e/o potenziamento di servizi e/o attività.
 - Investimenti realizzati nel quinquennio.
 - Investimenti realizzati a scampo di OO.UU.
 - Alienazioni e valorizzazioni immobiliari durante il quinquennio.
- **SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI.**
 - Controlli interni.
- **EVENTUALI RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI.**
- **AZIONI INTRAPRESE PER IL RISPETTO DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA.**
- **PERCORSO DI CONVERGENZA VERSO I FABBISOGNI STANDARD.**
- **SITUAZIONE FINANZIARIA.**
 - Evoluzione del Bilancio corrente nel quinquennio.
 - Evoluzione del Bilancio investimenti nel quinquennio.
 - Evoluzione dell'Avanzo di Amministrazione.
- **SITUAZIONE PATRIMONIALE**
- **ORGANISMI PARTECIPANTI DALL'ENTE.**
 - Risultato di esercizio degli organismi partecipati dall'ente.
 - Carenze riscontrate nella gestione degli Enti controllati dal Comune
 - Azioni intraprese per porre rimedio alle carenze rilevate.
- **AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LE SPESE.**
- **INDICATORI QUANTITATIVI E QUALITATIVI RELATIVI AGLI OUTPUT DEI SERVIZI RESI.**
 - Servizi indispensabili.
 - Servizi a domanda individuale.
 - Percentuale di copertura dei principali servizi a domanda individuale.
 - Servizi diversi.
- **QUANTIFICAZIONE DELLA MISURA DELL'INDEBITAMENTO.**

L'ATTIVITÀ DEL QUINQUENNIO IN SINTESI

Attivazione e/o potenziamento di servizi e/o attività

Nel corso del mandato elettorale non sono stati attivati nuovi servizi e/o attività, tuttavia l'Ente ha esercitato al meglio le attività istituzionali come di seguito sinteticamente indicato:

AREA AMMINISTRATIVA (compreso servizi Demografici Elettorale Leva Passaporti e URP)

L'area amministrativa ha sempre mantenuto un livello qualitativo/quantitativo adeguato, anche in considerazione delle vicende inerenti il personale, così riassunte:

- assenza di n. 1 dipendente per 2 anni per congedo L. 151/2001;
- assenza n. 1 dipendente a partire da ottobre 2012 per congedo parentale;

In entrambi i casi, il Comune non ha potuto procedere con la sostituzione del personale, atteso gli stringenti vincoli in materia di assunzione e spesa del personale.

Con riferimento alla figura del Segretario comunale, si fa presente quanto segue:

- 2008/30.09.2009 – segretario in convenzione con i comuni di Costa Serina e Berbenno (assente per congedo parentale dal dicembre 2008 a settembre 2009 con sostituzione di segretario in disponibilità)
- ottobre 2009/dicembre 2011 – Segretario reggente;
- gennaio 2012/ottobre 2012 – Segretario titolare a tempo pieno;
- Novembre 2012 a tutt'oggi – Segretario reggente;

Si sottolinea che, nel corso del quinquennio la responsabilità di settore è stata alternativamente assegnata al Segretario Comunale, ad Assessori, al Sindaco, con rotazione anche trimestrale.

Nell'area amministrativa sono stati ricompresi anche i servizi alla persona. Tali servizi sono stati gestiti mediante lo strumento della convenzione con la Comunità Montana (SAD – Segretariato sociale – Tutela minori – CCD – Home autismo...).

Il Comune ha, inoltre, provveduto al sostegno di alcune famiglie bisognose su segnalazione da parte dell'Assistente Sociale.

Particolare attenzione è stata sempre prestata al Settore dell'Istruzione, provvedendo alla redazione del piano di diritto allo studio, nel quale sono state sempre accolte le richieste dell'Istituto scolastico.

Il Comune ha, inoltre, sempre favorito l'utilizzo diffuso del trasporto scolastico per le scuole di ogni ordine e grado, erogando contributi alle famiglie e borse di studio agli studenti.

Si è sempre provveduto, altresì, a sostenere economicamente la Scuola dell'Infanzia e l'Asilo nido (parrocchiale) erogando appositi contributi.

Sono state attivate, inoltre, postazione internet e realizzato il c.d. progetto "cafe liber" presso la Biblioteca comunale.

Infine, ogni anno viene elargito un contributo alle famiglie per i nuovi nati.

AREA ECONOMICA/FINANZIARIA/PERSONALE

L'area economica - finanziaria, anche in ottemperanza alle continue novità normative e finanziarie, ha sempre provveduto ad adempiere a tutti gli obblighi imposti per legge.

Il Settore finanziario vede la presenza di una sola unità, alla quale è attribuita la Responsabilità del Settore e che coadiuva l'Amministrazione nelle scelte a contenuto contabile-finanziario.

I pagamenti a favore dei creditori sono stati eseguiti con tempestività entro 30/60 giorni, a far data dal ricevimento delle fatture.

Si è mantenuto un costante lavoro di accertamento in materia di tributi comunali, e con particolare riferimento all'ICI.

Inoltre, in merito alla TARSU, al fine di adempiere la trasmissione dati all'anagrafe tributaria, l'ufficio ha dovuto inserire per tutte le utenze i dati catastali, anche con richieste congiunte ai cittadini e catasto.

Si è proceduto, inoltre, all'aggiornamento dei regolamenti di competenza dell'area.

Inoltre, si è aggiornato il sito internet comunale in relazione ai recenti obblighi inerenti la c.d. operazione trasparenza ed amministrazione trasparente.

AREA URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO

Anche a seguito della crisi a livello nazionale, la gestione urbanistica e del territorio ha subito un forte rallentamento.

Nel corso dell'anno 2012 si è provveduto alla predisposizione del PGT – adottato agosto 2012 ed approvato nel gennaio 2013.

Nel corso del mandato l'Amministrazione ha approvato n.2 Piani attuativi (Loc. Gazza e Vecchia Conceria), ma a seguito della crisi edilizia e di mercato non si è giunti al loro convenzionamento, pertanto, tali piani di dettagli non sono stati realizzati.

Per quanto riguarda la gestione del territorio si rinvia al prospetto relativo agli investimenti.

AREA ATTIVITÀ PRODUTTIVE

A seguito di parziale ristrutturazione e frazionamento dell'azienda manifatturiera "Festi Rasini", l'occupazione sul territorio al momento conserva un buon livello occupazionale

Si è provveduto all'attivazione del SUAP.

La cronica carenza di personale, ed i nuovi vincoli di legge che rendono sempre più difficili le assunzioni, nonché i continui tagli alle risorse dell'ente, hanno diretto l'impiego della forza lavoro esclusivamente a garantire un soddisfacente servizio all'utenza, senza poter elaborare un efficiente sistema di misurazione, tramite indicatori quantitativi e qualitativi, dei servizi resi.

Comune di VILLA D'OGNA – Relazione di Fine Mandato

Investimenti realizzati nel quinquennio

INVESTIMENTO	ANNO PROGETTO E REALIZZAZIONE		
		Costo opera	Finanziamento
Ampliamento scuola elementare	2008/2009	450.000,00	€ 400.000,00 Mutuo Cassa DD.PP. Mezzi propri di bilancio
Messa in sicurezza abitato S.Lorenzo	2008	100.000,00	Contributo € 70.000,00 Regione Mezzi propri di bilancio
Centralina idroelettrica fra i Comuni di Piario, Villa d'Ogna Oltressenda q.ta comune Villa d'Ogna 41,28% In corso di realizzazione (capo convenzione Comune di Piario)	2008	78.173,20	Mezzi propri di bilancio
Sistemazione idraulica Fiume Serio/Torrente Ogna	2008/2009	70.000,00	Contributo Regionale
Rete paramassi loc. San Lorenzo	2008	50.000,00	Contributo Regionale
Potenziamento Cimitero Villa	2008	185.000,00	Mezzi propri di bilancio
Acquisto auto per servizi sociali	2008	8.800,00	Contributo da società private per € 7.000,00 Mezzi propri di bilancio
Adeguamento impianti pubblica illuminazione presso lo svincolo sp 49 e n. 50	2007/2008	14.471,94	Mezzi propri di bilancio
Realizzazione marciapiede località Sant'Alberto	2007/2008	200.000,00	Contributo Regione Lombardia nell'ambito del distretto del Commercio per € 37.500,00 Mezzi propri di bilancio
Asfaltature strade	2007-2008	24.466,80	Mezzi propri di bilancio
Lavori di riqualificazione Centro storico di Villa con realizzazione di un collegamento fra Via B. Alberto e Piazza Indipendenza	2007-2008	99.900,00	Mezzi propri di bilancio
Interventi bonifica località Festi Rasini	2008	18.098,96	Mezzi propri di bilancio
Impianto videosorveglianza	2007/2009	20.112,00	Mezzi propri di bilancio
Sistemazione Via Libertà	2009/2010	44.500,00	Mezzi propri di bilancio
Opere stradali varie	2010/2011	68.808,30	Mezzi propri di bilancio
Sistemazione straordinaria municipio	2010	14.011,70	Mezzi propri di bilancio
Macchine ed accessori vari per cimiteri comunali	2011	12.060,00	Mezzi propri di bilancio
Acquisto automezzo operatore esterno	2012	10.890,00	Mezzi propri di bilancio
Incremento connessione ecologica tra il parco delle orobie bergamasche e la pianura – Località Palazzi	2011	40.196,96	Contributo Parco delle Orobie
Manutenzione straordinaria cimiteri – area inumazione	2011	11.918,50	Mezzi propri di bilancio
Pista ciclo pedonale – Piario/Villa d'Ogna (in corso di sottoscrizione atti notarili per acquisizioni aree)	2011/2012	227.346,42	Contributo Regionale € 98.719,55 Mezzi propri di bilancio
Riqualificazione Piazza Sant'Alberto (in corso di realizzazione)	2012/2013	310.000,00	Mezzi propri di bilancio
Impianto videosorveglianza (in corso di realizzazione)	2012/2013	36.961,14	Contributo Regione Lombardia nell'ambito del distretto del Commercio
Realizzazione Marciapiede Via XXV Aprile (protocollo d'intesa con la provincia di Bergamo)	2012	60.000,00	Mezzi propri di bilancio

Investimenti realizzati a scomputo di Oneri di urbanizzazione.

ANNO PROGETTO	IMPORTI DI PROGETTO		
	Quota OO.UU. Secondaria	Quota perequazione urbanistica	Totale
	NON VI SONO STATI INVESTIMENTI REALIZZATI A SCOMPUTO DI ONERI DI URBANIZZAZIONE		

Alienazioni e valorizzazioni immobiliari durante il quinquennio

Trasformazione dal diritto di superficie a diritto di proprietà n. 1 appartamento loc. Biciocca....€6.382,43
(Notaio Alberto Maria Ciambella – Rep.n.35158 Raccolta 10915 del 12.06.2012)

Alienazione/permuta area Via XXV aprile/Viale Marconi €9.828,00
(Notaio Mario Donati – Rep. n.117242 Raccolta 54912 del 29.01.2010)

SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

Controlli interni.

L'Ente, considerate le dimensioni, non è dotato di una struttura specificatamente dedicata al controllo di gestione, tuttavia annualmente viene definito il Piano Esecutivo di Gestione (PEG), composto da una sezione puramente finanziaria, con evidenziate le risorse assegnate a ciascun responsabile ed i progetti assegnati a ciascun responsabile con relativa tempistica di realizzazione.

Periodicamente vengono effettuate verifiche sulla realizzazione degli obiettivi, formalizzate con l'annuale deliberazione di verifica dello stato di attuazione dei programmi e di ricognizione degli equilibri finanziari, adottata entro il 30 settembre di ogni anno, come previsto dall'art. 193 del D.Lgs. 267/2000.

Di seguito si riepilogano gli atti adottati nel quinquennio, che formalizzano il sistema di controllo interno messo in atto dall'Ente

	Anno 2009	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Delibera assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili di Area	G.C. n. 36 del 16.05.2008	G.C. n. 26 del 14.04.2009	G.C. n. 21 del 25.02.2010	G.C. n. 13 del 18.03.2011	G.C. n. 21 del 20.04.2012
Delibera verifica stato attuazione programmi e ricognizione equilibri di bilancio	C.C. n. 43 del 19.09.2008	C.C. n. 30 del 29.09.2009	C.C. n. 21 del 24.09.2010	C.C. n. 19 del 20.09.2011	C.C. n. 38 del 28.09.2012

I controlli, effettuati periodicamente, non hanno fatto emergere irregolarità.

Con delibera Consiglio Comunale n. 7 del 11.01.2013 è stato approvato il Regolamento dei controlli Interni ai sensi del D.Lgs. n. 174/2012.

EVENTUALI RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI

Nel corso del quinquennio di mandato non sono stati mossi rilievi da parte della Corte dei Conti.

Alla Corte sono stati regolarmente trasmessi i questionari al Bilancio di Previsione ed al Rendiconto, come previsto dall'art. 1, comma 166 e seguenti della Legge 266/2005. I questionari trasmessi non hanno mai rilevato gravi irregolarità contabili suscettibili di specifica pronuncia.

Pertanto nessun rilievo è pervenuto da parte della Corte dei Conti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 23, comma 5 della Legge 289/2002, sono state trasmesse alla Corte dei Conti le seguenti deliberazioni di riconoscimento debiti fuori bilancio, adottate nel quinquennio di mandato:

- 14 del 28.04.2009 – Riconoscimento debito fuori bilancio di cui alla lett, a) art. 194 TUEL 267/2000 (debito derivante da sentenza esecutiva Tribunale di Bergamo a titolo di risarcimento danni ex dipendente – vertenza sindacale anno 2004 – e spese legali)
Importo € 12.384,88.

Al riguardo si rileva che ad oggi la Corte non ha mosso alcun rilievo.

AZIONI INTRAPRESE PER IL RISPETTO DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA

L'Ente fino al 2012 non era soggetto al rispetto del Patto di Stabilità Interno

STATO DEL PERCORSO DI CONVERGENZA VERSO I FABBISOGNI STANDARD

Per quanto attiene la convergenza verso i fabbisogni standard, non è possibile fornire informazioni, dal momento che ad oggi detti fabbisogni sono in corso di definizione, tuttavia si evidenzia che la gestione dell'Ente è sempre stata improntata all'economia ed alla razionalizzazione della spesa corrente

SITUAZIONE FINANZIARIA

Evoluzione del Bilancio Corrente del quinquennio:

	ESERCIZIO					
	2008.	2009	2010	2011	2012	
Entrate						
Tributi (Tit. 1)	(+)	608.724,20	615.607,90	636.157,82	966.305,67	1.116.386,54
Trasferimenti Stato, Regione ed enti (Tit. 2)	(+)	499.276,05	632.578,40	449.730,63	167.631,06	59.489,83
Extratributarie (Tit. 3)	(+)	370.986,40	183.363,31	195.188,32	183.723,50	188.935,77
Entrate correnti che finanziano spese di investim.	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate correnti		1.478.986,65	1.431.549,61	1.281.076,77	1.317.660,23	1.364.812,14
Uscite						
Spese correnti (Tit. 1)	(+)	1.421.515,79	1.188.027,76	1.234.742,51	1.226.265,02	1.260.583,79
Rimborso di prestiti (Tit. 3)	(+)	98.391,91	105.455,26	141.835,94	91.729,18	81.799,58
Rimborso anticipato di cassa (da Tit. 3)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale uscite correnti		1.519.907,70	1.293.483,02	1.376.578,45	1.317.994,20	1.342.383,37
Risultato di parte corrente		-40.921,05	138.066,59	-95.501,68	-333,97	22.428,77
Entrate straordinarie applicate al Bilancio corrente al fine di garantire l'equilibrio						
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	85.000,00	16.622,00	72.527,86	0,00	0,00
Contributo stato fondo naz.investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri Urbanizzazione che finanziano spese correnti	(+)	20.000,00	20.000,00	22.000,00	10.000,00	0,00
Totale risorse straordinarie		105.000,00	36.622,00	94.527,86	10.000,00	0,00
Risultato bilancio corrente: Avanzo (+) o Disavanzo		64.078,95	174.688,59	-973,82	9.666,03	22.428,77

Evoluzione del Bilancio Investimenti nel quinquennio:

		ESERCIZIO				
		2008	2009	2010	2011	2012
Alienazione beni, trasferimento capitali (Tit. 4)	(+)	207.491,00	334.239,31	72.051,49	380.023,04	108.140,14
Oneri urbanizzazione che finanziano spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributo stato fondo naz. investimenti	(-)	20.000,00	20.000,00	22.000,00	10.000,00	0,00
Risorse ordinarie		187.491,00	314.239,31	50.051,49	370.023,04	108.140,14
Entrate correnti che finanziano investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	319.622,86	104.960,32	318.489,73	288.435,46	354.765,08
Risparmio reinvestito		319.622,86	104.960,32	318.489,73	288.435,46	354.765,08
Accensione di prestiti (Tit. 5)	(+)	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa (da Tit. 5)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a breve termine (da Tit. 5)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mezzi onerosi di terzi		0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale		507.113,86	819.199,63	368.541,22	658.458,50	462.905,22
Uscite						
Spese in conto capitale (Tit. 2)	(+)	495.789,29	619.488,43	128.271,06	365.110,39	367.454,77
Concessione di crediti (da Tit. 2)	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		495.789,29	619.488,43	128.271,06	365.110,39	367.454,77
Risultato						
Totale entrate	(+)	-507.113,86	819.199,63	368.541,22	658.458,50	462.905,22
Totale uscite	(-)	495.789,29	619.488,43	128.271,06	365.110,39	367.454,77
Risultato bilancio investimenti : Avanzo (+) o Disavanzo (-)		11.324,57	199.711,20	240.270,16	293.348,11	95.450,45

Evoluzione dell'Avanzo di Amministrazione:

		ESERCIZIO				
		2008	2009	2010	2011	2012
Fondi vincolati	(+)	16.622,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi finanziamento spese in conto capitale	(+)	104.960,32	318.489,73	288.435,46	354.765,08	150.254,43
Fondi di ammortamento	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi non vincolati (compreso estinzione anticip.mutuo)	(+)	0,00	72.527,86	0,00	0,00	0,00
TOTALE AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		121.582,32	391.017,59	288.435,46	354.765,08	150.254,43

Comune di VILLA D'OGNA – Relazione di Fine Mandato

Dalle risultanze del rendiconto nonché dalla relativa certificazione viene rilevata, come dai seguenti prospetti A e B, la situazione finanziaria alla chiusura di ogni esercizio finanziario del mandato amministrativo:

A) DATI RILEVATI DALL'ALLEGATO 17 AL RENDICONTO “Quadro riassuntivo della gestione di competenza”

DESCRIZIONE	SALDO FINALE DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA DI OGNI ANNO FINANZIARIO DEL QUINQUENNIO INTERESSATO				
	2008	2009	2010	2011	2012
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)	-329.219,34	252817,47	-151721,45	14578,68	-236885,86
RISULTATO DI GESTIONE	- FONDI VINCOLATI				
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE				
	- FONDI DI AMMORTAMENTO				
	- FONDI NON VINCOLATI		40000,00		

B) DATI RILEVATI DALL'ALLEGATO 18 AL RENDICONTO “Quadro riassuntivo della gestione finanziaria”

DESCRIZIONE	SALDO FINALE DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA DI OGNI ANNO FINANZIARIO DEL QUINQUENNIO INTERESSATO					
	2008	2009	2010	2011	2012	
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)	121.582,32	391.017,59	288.435,46	354.765,08	150.254,43	
RISULTATO DI GESTIONE	- FONDI VINCOLATI	16.622,00				
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	104960,32	318.489,73	288.435,46	354.765,08	150.254,43
	- FONDI DI AMMORTAMENTO					
	- FONDI NON VINCOLATI		72.527,86			
	Compreso estinzione anticipata mutuo					

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal conto del patrimonio viene rilevata, come da prospetto che segue, la situazione finale di ogni singolo esercizio finanziario del mandato amministrativo. (si da atto che nel corso dell'anno 2009 si è provveduto a una revisione straordinaria dell'inventario con relative valutazioni)

DESCRIZIONE	SITUAZIONE PATRIMONIALE FINALE ALLA CHIUSURA DI OGNI ANNO FINANZIARIO DEL QUINQUENNIO INTERESSATO				
	2008	2009	2010	2011	2012
TOTALE ATTIVO (A+B+C del Conto del patrimonio) consistenza finale	9.362.740	6.920.188	6.686.368	7.217.985	6.791.786
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D del Conto del patrimonio) consistenza finale	2.386.444	2.126.943	1.909.689	2.441.738	2.053.761
Somma algebrica (+ o -)	6.976.296	4.793.245	4.776.679	4.776.247	4.738.025

ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE

ORGANISMO PARTECIPATO	Quota di partecipazione
SE.T.CO S.R.L.	0,55%
ANITA S.R.L.	1.41%
UNIACQUE S.P.A.	0,17%
CONSORZIO FORESTALE ALTO SERIO	11,11%
A.T.O.	0,16% (fino al 31.12.2011)
CONSORZIO DI POLIZIA MUNICIPALE VALSERIANA	3,69% (fino al 31.10.2012)
MONTE ALINO S.P.A.	1,11% (fino al 31.12.2011)

⁽¹⁾ *Codice Civile (R.D. 16 marzo 1942, n. 262)*

2359. *Società controllate e società collegate.*

Sono considerate società controllate:

- 1) le società in cui un'altra società dispone della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria;*
- 2) le società in cui un'altra società dispone di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante nell'assemblea ordinaria;*
... omissis ...

Carenze riscontrate nella gestione degli Enti controllati dal Comune ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'art. 2359 del Codice Civile⁽¹⁾:

Non sono state riscontrate carenze

AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LE SPESE

Nel corso dell'intero mandato il Comune ha pienamente rispettato gli obiettivi posti dai vari vincoli finanziari cui era sottoposto (spesa del personale, contrattazione decentrata, riduzione spese,.....) grazie ad una oculata politica di riduzione e razionalizzazione delle spese ed una efficiente ed efficace gestione delle proprie entrate, ad esclusione dell'anno 2012 a seguito di assunzione a tempo piene del segretario Comunale, con conseguente non rispetto della spesa del personale.

(

INDICATORI QUANTITATIVI E QUALITATIVI RELATIVI AGLI OUTPUT DEI SERVIZI RESI

SERVIZI INDISPENSABILI

SERVIZI CONNESSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI	Parametro di efficacia		Parametro di efficienza	
	n. addetti popolazione		costo totale popolazione	
Anno 2008	0 1969	0	27.819,88 1969	14,13
Anno 2009	0 1976	0	24.547,17 1976	12,43
Anno 2010	0 1982	0	24.510,27 1982	12,37
Anno 2011	0 1987	0	17.658,54 1987	8,89
Anno 2012	0 1956	0	19.342,49 1956	9,89

AMMINISTRAZIONE GENERALE, COMPRESO SERVIZIO ELETTORALE	Parametro di efficacia		Parametro di efficienza	
	n. addetti popolazione		costo totale popolazione	
Anno 2008	2 1969	0,0010	162.863,56 1969	82,71
Anno 2009	2 1976	0,0010	181.025,49 1976	91,61
Anno 2010	2 1982	0,0010	161.065,78 1882	81,26
Anno 2011	2 1987	0,0010	152.780,34 1987	76,89
Anno 2012	2 1956	0,0010	191.429,77 1956	97,87

SERVIZI CONNESSI ALL'UFFICIO TECNICO COMUNALE	Parametro di efficacia		Parametro di efficienza	
	domande evase domande presentate		costo totale popolazione	
Anno 2008	47 47	1	91.343,23 1969	46,39
Anno 2009	121 121	1	89.550,79 1976	45,32
Anno 2010	111 111	1	86.696,52 1982	43,74
Anno 2011	50 50	1	81.379,11 1987	40,95
Anno 2012	46 46	1	79.411,18 1956	40,60

SERVIZI DI ANAGRAFE E DI STATO CIVILE	Parametro di efficacia		Parametro di efficienza	
	n. addetti popolazione		costo totale popolazione	
Anno 2008	1 1969	0,0005	33.650,18 1969	17,09
Anno 2009	1 1976	0,0005	36.450,67 1976	18,45
Anno 2010	1 1982	0,0005	37.041,66 1982	18,69
Anno 2011	1 1987	0,0005	32.850,00 1987	16,53
Anno 2012	1 1956	0,0005	32.677,07 1956	16,71

Comune di VILLA D'OGNA – Relazione di Fine Mandato

SERVIZIO STATISTICO	Parametro di efficacia		Parametro di efficienza	
	n. addetti popolazione		costo totale popolazione	
Anno 2008	0 1969	0	0 1969	0
Anno 2009	0 1976	0	0 1976	0
Anno 2010	0 1982	0	0 1982	0
Anno 2011	0 1987	0	0 1987	0
Anno 2012	0 1956	0	0 1956	0

SERVIZI CONNESSI CON LA GIUSTIZIA	Parametro di efficienza	
	costo totale popolazione	
Anno 2008	0 1969	0
Anno 2009	0 1976	0
Anno 2010	0 1982	0
Anno 2011	0 1987	0
Anno 2012	0 1956	0

POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	Parametro di efficacia		Parametro di efficienza	
	n. addetti popolazione		costo totale popolazione	
Anno 2008	0 1969	0	22.000 1969	11,17
Anno 2009	0 1976	0	25.974,11 1976	13,14
Anno 2010	0 1982	0	27.194,61 1982	13,72
Anno 2011	0 1987	0	35.321,18 1987	17,78
Anno 2012	1 (dal 01.11.2012) 1956	0.00004	37.934,52 1956	19,39

SERVIZI DELLA LEVA MILITARE	Parametro di efficienza	
	costo totale popolazione	
Anno 2008	0 1969	0
Anno 2009	0 1976	0
Anno 2010	0 1982	0
Anno 2011	0 1987	0
Anno 2012	0 1956	0

Comune di VILLA D'OGNA – Relazione di Fine Mandato

PROTEZIONE CIVILE, PRONTO INTERVENTO E TUTELA DELLA SICUREZZA PUBBLICA	Parametro di efficacia		Parametro di efficienza	
	n. addetti popolazione		costo totale popolazione	
Anno 2008	0 1969	0	0 1969	0
Anno 2009	0 1976	0	0 1976	0
Anno 2010	0 1982	0	0 1982	0
Anno 2011	0 1987	0	0 1987	0
Anno 2012	0 1956	0	0 1956	0

ISTRUZIONE PRIMARIA E SECONDARIA INFERIORE	Parametro di efficacia		Parametro di efficienza	
	n. aule n. studenti frequentanti		costo totale n. studenti frequentanti	
Anno 2008	6 161 (di cui 47 frequ.scuola secondaria inferiore Clusone)	0,05	15.669,98 161	97,33
Anno 2009	6 174 (di cui 61 frequ.scuola secondaria inferiore Clusone)	0,05	13.772,82 174	79,15
Anno 2010	7 182 (di cui 57 frequ.scuola secondaria inferiore Clusone)	0,05	12.297,00 182	67,57
Anno 2011	6 164 (di cui 70 frequ.scuola secondaria inferiore Clusone)	0,05	12.355,54 164	75,33
Anno 2012	6 154 (di cui 61 frequ.scuola secondaria inferiore Clusone)	0,05	11.834,67 154	76,85

SERVIZI NECROSCOPICI E CIMITERIALI	Parametro di efficienza	
	costo totale popolazione	
Anno 2008	13.312,32 1969	6,76
Anno 2009	15.774,38 1976	7,98
Anno 2010	14.161,48 1982	7,15
Anno 2011	17.212,49 1987	8,66
Anno 2012	8.826,32 1956	4,51

Dal 01.07.2008 il servizio idrico integrato è stato trasferito alla Società Uniacque s.p.a. tutti i costi sostenuti direttamente dall'ente, compresa la quota mutui in ammortamento, verranno interamente rimborsati dalla stessa società.

NETTEZZA URBANA	Parametro di efficacia		Parametro di efficacia		Parametro di efficienza	
	freq. media sett. di raccolta		unità imm.ri servite totale unità imm.ri		costo totale q.li di rifiuti smaltiti	
	7					

Comune di VILLA D'OGNA – Relazione di Fine Mandato

Anno 2008	$\frac{3}{7}$	0,42		100%	$\frac{4.272,00}{7.761}$	0,56
Anno 2009	$\frac{3}{7}$	0,42		100%	$\frac{3.905,00}{8.317}$	0,47
Anno 2010	$\frac{3}{7}$	0,42		100%	$\frac{3.669,00}{8.752}$	0,42
Anno 2011	$\frac{3}{7}$	0,42		100%	$\frac{707,00}{8.372}$	0,08
Anno 2012	$\frac{3}{7}$	0,42		100%	$\frac{1.718,48}{8.023}$	0,21

VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	Parametro di efficacia		Parametro di efficienza	
	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{totale km strade}}$		$\frac{\text{costo totale}}{\text{km strade illuminate}}$	
Anno 2008	$\frac{13,99}{13,99}$	100%	$\frac{72.065,44}{13,99}$	5.151
Anno 2009	$\frac{13,99}{13,99}$	100%	$\frac{94.068,21}{13,99}$	6.723
Anno 2010	$\frac{13,99}{13,99}$	100%	$\frac{97.821,35}{13,99}$	6.992
Anno 2011	$\frac{13,99}{13,99}$	100%	$\frac{99.250,03}{13,99}$	7.094
Anno 2012	$\frac{13,99}{13,99}$	100%	$\frac{105.281,89}{13,99}$	7.525

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
NON ESISTONO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZI DIVERSI

DISTRIBUZIONE GAS

Dal 01.07.2003 il servizio è esternalizzato:

gestione impianti – Unigas Distribuzione s.r.l.

Distribuzione – Blue Meta s.p.a. (ora Anita s.p.a.)

ALTRI SERVIZI (TRASPORTO SCOLASTICO)	Parametro di efficacia		Parametro di efficienza		Proventi	
	Alunni trasportati		costo totale unità di misura del servizio		provento totale unità di misura del servizio	
Anno 2008	Alunni trasportati	161	38.207 161	237	17.783 (*) 161	110
Anno 2009	Alunni trasportati	159	33.621 159	212	16.710 (*) 159	105
Anno 2010	Alunni trasportati	148	34.123 148	230	16.940 (*) 148	114
Anno 2011	Alunni trasportati	139	36.887 139	265	6.120 139	44
Anno 2012	Alunni trasportati	123	36.503 123	296	5.480 123	45

(*) comprensivo di € 12.000,00 per contributo regionale

QUANTIFICAZIONE DELLA MISURA DELL'INDEBITAMENTO

	E S E R C I Z I O				
	2008	2009	2010	2011	2012
Residuo debito	1.148.810,52	1.050.418,61	1.343.515,38	1.198.843,01	1.105.520,58
Nuovi prestiti		400.000,00			
Prestiti rimborsati	98.391,91	105.455,26	141.835,94	91.729,18	81.799,58
Estinzioni anticipate					
Altre variabili + / - (da specificare) q.ta pag.to capitale su interessi con com		-1.447,97	-2.836,43	-1.593,25	
Totale fine anno	1.050.418,61	1.343.515,38	1.198.843,01	1.105.520,58	1.023.721,00

L'indebitamento pro capite ha avuto la seguente evoluzione:

	E S E R C I Z I O				
	2008	2009	2010	2011	2012
Residuo debito al 31/12	1.050.418,61	1.343.515,38	1.198.843,01	1.105.520,58	1.023.721,00
Popolazione al 31/12	1.969	1.976	1.982	1.987	1.956
debito pro-capire al 31/12	533,48	679,92	604,87	556,38	523,37

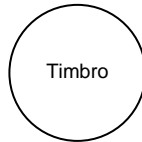
Comune di VILLA D'OGNA – Relazione di Fine Mandato

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione:

	E S E R C I Z I O				
	2008.	2009	2010	2011	2012
Oneri finanziari (interessi)	49.657,75	55.649,65	60.682,91	55.909,52	52.052,36
Quota capitale	98.391,91	105.455,26	141.835,94	91.729,18	81.799,58

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:

	E S E R C I Z I O				
	2008	2009	2010	2011	2012
Interessi passivi su mutui (A)	49.657,75	55.649,65	60.682,91	55.909,52	52.052,36
Accertamenti entrate Titolo I penultimo esercizio precedente	964.048,79	637.998,14	608.724,20	615.607,90	636.157,62
Accertamenti entrate Titolo II penultimo esercizio precedente	163.973,03	362.477,34	499.276,05	632.578,40	449.730,63
Accertamenti entrate Titolo III penultimo esercizio precedente	351.592,98	362.089,95	370.986,40	183.363,31	195.188,32
Totale accertamenti entrate correnti penultimo esercizio precedente (B)	1.479.614,80	1.362.565,43	1.478.986,65	1.431.549,61	1.281.076,57
Percentuale incidenza interessi passivi su entrate correnti A/B	3,36	4,08	4,10	3,91	4,06
Limite massimo di legge fissato dall'art. 204 del D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%



Il Sindaco

F.to Angelo Bosatelli

Si attesta che la presente relazione è stata certificata in data

L'organo di Revisione

Mancusi dott. Ivano

La presente relazione:

- E' stata trasmessa alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti Regione Lombardia con n.

Il Sindaco

Angelo Bosatelli

- E' stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale, istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data, con nota n.

Il Sindaco

Angelo Bosatelli

- E' stata pubblicata, unitamente al rapporto del Tavolo tecnico interistituzionale, sul sito istituzionale di questo Comune in data

Il Sindaco

Angelo Bosatelli

- E' stata trasmessa, unitamente al rapporto del Tavolo tecnico interistituzionale, alla Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica, in data, con nota n.

Il Sindaco

Angelo Bosatelli