

**COMUNE DI FORMIGARA**

**Provincia di Cremona**



**RELAZIONE DI FINE MANDATO**

**ANNI 2014-2015-2016-2017-2018**

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

# INDICE

## PARTE I

### DATI GENERALI

#### **1. Dati generali**

1.1 Popolazione residente

1.2 Organi politici

1.3 Struttura organizzativa

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

**2.1 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL)**

## PARTE II

### DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA

#### SVOLTE DURANTE IL MANDATO

#### **2.1 Attività Normativa**

#### **2.2 Attività tributaria**

2.2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

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

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

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

#### **2.3 Attività amministrativa**

2.3.1. Sistema ed esiti controlli interni

2.3.2. Controllo di gestione

2.3.3. Valutazione delle performance

2.3.4. Controllo sulle società partecipate/controlate ai sensi dell'art. 147 -quater del TUOEL

## PARTE III

### SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

3.1.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consultivo relativo agli anni del mandato

3.1.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

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

3.1.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

**3.2. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato** (certificato consuntivo-quadro 11)

3.2.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

3.2.2. Rapporto tra competenza e residui

**3.3 Patto di Stabilità interno**

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

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

**3.4. Indebitamento**

3.4.1. Evoluzione indebitamento dell'ente

3.4.2. Rispetto del limite di indebitamento

3.4.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata

**3.5. Conto del patrimonio in sintesi**

3.5.1 Conto economico in sintesi

3.5.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

**3.6. Spesa per il personale**

3.6.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

3.6.2. Spesa del personale pro-capite

3.6.3. Rapporto abitanti dipendenti

3.6.4. 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

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

3.6.6. Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni

3.6.7. Fondo risorse decentrate

3.6.8. Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs n.165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della L. n244/2007(esternalizzazioni)

#### **PARTE IV**

##### **RILIEVI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO**

4.1. Rilievi della Corte dei conti

4.2. Rilievi dell'Organo di revisione

#### **PARTE V**

##### **AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA**

5.1. Azioni intraprese per contenere la spesa

#### **PARTE VI**

##### **ORGANISMI CONTROLLATI**

6.1. 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 D.L. n. 112 del 2008

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

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

Esternalizzazione attraverso società:

6.4. Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente)

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



## 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 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 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, 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 degli adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del TuoeL e da 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 seguente 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 dalla norma per tutti i comuni.

## PARTE I – DATI GENERALI

### 1.1 Popolazione residente:

| DATA DI OSSERVAZIONE | POPOLAZIONE RESIDENTE |
|----------------------|-----------------------|
| 31 Dicembre 2014     | 1086                  |
| 31 Dicembre 2015     | 1055                  |
| 31 Dicembre 2016     | 1031                  |
| 31 Dicembre 2017     | 1034                  |
| 31 Dicembre 2018     | 1047                  |

### 1.2 Organi politici

#### GIUNTA: (dal 26/05/2014)

Sindaco: VAILATI WILLIAM MARIO

Assessori: SINELLI EGIDIO fino al 22/12/2015  
SEVERGNINI MATTEO MARIA dal 26/04/2016  
SALVADERI DONATELLA

#### CONSIGLIO COMUNALE: (dal 26/06/2014)

Presidente: VAILATI WILLIAM MARIO

Consiglieri. CATTANEO GIOVANNI  
SALVADERI DONATELLA  
SEVERGNINI MATTEO MARIA  
SINELLI EGIDIO fino al 22/12/2015  
FANTAZZINI MARCO  
COMPIANI SIMONA EMILIANA  
PARMESANI PAOLO  
ZOPPI GIUSEPPINA GIACOMINA dal 29/04/2016  
MAFFINI SILVIA  
ANELLI MAURIZIO fino al 21/03/2017  
RECCHIA CARLO MARIA dal 13/05/2017  
CARAVAGGIO MORENO

| ANNO | N. DELIBERE<br>GIUNTA | N. DELIBERE<br>CONSIGLIO | N. ORDINANZE |
|------|-----------------------|--------------------------|--------------|
| 2014 | 76                    | 51                       | 46           |
| 2015 | 78                    | 40                       | 49           |
| 2016 | 75                    | 32                       | 27           |
| 2017 | 89                    | 37                       | 20           |
| 2018 | 103                   | 24                       | 24           |

### 1.3 Struttura organizzativa

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

Direttore: = 0

Segretario: n.1 in convenzione con i Comuni di Turano Lodigiano, Corno Giovine, San Fiorano, Fombio, Terranova dei Passerini, Secugnago e Montodine

Numero dirigenti: = 0

Numero settori: 2 (Amministrativo/finanziario ed Assetto del Territorio)

- Il settore Amministrativo/Finanziario comprende i seguenti servizi: segreteria, finanza, tributi, servizi scolastici, servizi sociali
- Il settore Assetto del Territorio comprende i seguenti servizi: edilizia pubblica e privata, manutenzione immobili e veicoli, gestione del territorio e ambiente

Numero posizioni organizzative: 2 Amministrativo/finanziario ed Assetto del Territorio

Numero totale personale:

- Segretario Comunale
- n.2 dipendenti di ruolo a tempo pieno ed indeterminato
- n. 1 dipendente in convenzione con il Comune di Vescovato per 8 ore settimanali (Ufficio Tecnico) - (ART.14 CCNL 22/01/2004)
- n. 1 assistente sociale in convenzione con Azienda Sociale per n.8 ore settimanali - (Legge 311/2004, art. 1 comma 557)
- n. 1 dipendente in convenzione con il Comune di Credera-Rubbiano per n.3 ore settimanali (Ufficio Tributi) - (Legge 311/2004, art. 1 comma 557)
- n.1 dipendente in convenzione con il l'Unione Lombarda-Soresinese per n.8 ore settimanali (Servizi Demografici) - (Legge 311/2004, art. 1 comma 557)
- n. 1 dipendente in convenzione con il Comune di Palazzo Pignano per n.4 ore settimanali (Vigilanza Urbana) - (Legge 311/2004, art. 1 comma 557)

### 1.4 Condizioni giuridica dell'Ente:

L'Ente è in condizioni di normale attività non soggetto al commissariamento né a misure di controllo finalizzate al commissariamento.

### 1.5 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'ente è in condizioni di equilibrio finanziario e nel periodo del mandato:

- non ha dichiarato il dissesto finanziario
- non ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis



- non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUOEL e/o del contributo di cui all'art. 3 del 174/2012 convertito nella legge 213/201

#### 1.6 Situazione di contesto interno/esterno:

L'attività dell'ente si svolge essenzialmente nelle seguenti aree di attività:

- AREA AMMINISTRATIVA
- AREA FINANZIARIA E TRIBUTI
- AREA TECNICA
- AREA SOCIALE e ISTRUZIONE

Relativamente all'area amministrativa e finanziaria/tributi le principali criticità attengono ad una situazione oggettiva di sott'organico nonché, soprattutto nell'ultimo biennio al sorgere di continui nuovi adempimenti di ambito formale che impegnano i dipendenti nello svolgimento di procedimenti spesso non collegati a servizi resi alla cittadinanza ma obbligatori e con pesanti sanzioni per le inadempienze. I rendiconti di gestione del quinquennio hanno sempre presentato avanzi di amministrazione ed i parametri ministeriali per i Comuni strutturalmente deficitari sono stati sempre tutti negativi. Nel quinquennio non sono state aumentate tariffe ed aliquote delle entrate tributarie. L'Amministrazione ha comunque dovuto adottare provvedimenti ed iniziative per una sempre più oculata gestione delle risorse disponibili con conseguente contenimento delle spese con particolare riduzione della spesa del personale. Durante tutto il quinquennio il Comune ha sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica ed il pareggio di bilancio.

Le stesse considerazioni possono essere effettuate anche nei confronti dell'area tecnica che nel quinquennio ha dedicato particolare attenzione all'attuazione delle previsioni di piano di governo del territorio, alla manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio immobiliare e alla sicurezza delle infrastrutture strategiche; in particolare, è da annoverare lo sviluppo della rete ciclopendonale lungo il fiume Adda, l'urbanizzazione del nuovo quartiere denominato "Formigara Nuova" oltre all'implementazione della videosorveglianza nei borghi.

Per quanto attiene i servizi sociali si evidenzia un forte aumento della domanda sia di servizi che di contributi economici a causa della drammatica situazione finanziaria di molte famiglie per la perdita del lavoro.

Rilevante è l'intervento presso famiglie con minori, frequenti interventi di assistenza domiciliare e importanti inserimenti in comunità a seguito di decreto Tribunale dei minori; tali eventi gravano pesantemente sul bilancio e non permettono l'attuazione di interventi in altri settori dei servizi sociali. Gli interventi nel settore anziani, disabili, famiglie, adulti in difficoltà hanno riguardato:

- Segretariato sociale
- SAD (servizio assistenza domiciliare)
- Servizio prelievi ematici anche domiciliare (per gli anziani)
- Telesoccorso (per anziani)
- Collaborazione con AVAL ACLI per gestione centro anziani
- Organizzazione festa dell'anziano
- Interventi di assistenza ad personam presso la scuola dell'infanzia

- Inserimento presso il CDD di Pizzighettone (disabili)
- Interventi di prevenzione e promozione sociale
- Erogazione mediante INPS di assegni di maternità ed al nucleo familiare
- Erogazione mediante CAF dei bonus gas ed energia
- Bando dote scuola
- Gestione di casi tutela minori
- Erogazione contributi economici
- Gestione casi in collaborazione con Parrocchia e Caritas
- CRD estivo (mese di luglio)- dal 2018 in collaborazione con la Parrocchia

Per quanto riguarda l'Istruzione pubblica, l'Amministrazione, tramite il Piano diritto allo studio ha assicurato continuità per tutte le funzioni svolte. E' attiva nel Comune la scuola statale dell'Infanzia che dipende dall'Istituto Comprensivo di Pizzighettone-San Bassano. L'Amministrazione gestisce autonomamente la fornitura di beni e servizi ed organizza da anni un corso di lingua inglese tenuto da insegnanti di madre lingua. E' gestito dal Comune anche il servizio di mensa scolastica con riduzione del costo per le famiglie in difficoltà.

Nel corso del quinquennio è stato acquistato un nuovo pulmino scuolabus. Per gli alunni della scuola primaria di primo e secondo grado è assicurato il servizio scuolabus totalmente gratuito per il trasporto alla sede scolastica sita nel Comune di San Bassano. Il Comune contribuisce anche al finanziamento dei progetti realizzati nell'ambito scolastico su iniziativa dell'Istituto Comprensivo.

L'Amministrazione indice n.2 borse di studio:

- Borsa Maradini e Comune per i ragazzi delle classi 1<sup>a</sup> 2<sup>a</sup> scuola primaria di secondo grado (N: 2 borse da euro 155,00)
- Borsa di studio "Guffi Giovanni" per gli alunni che hanno sostenuto la maturità ed abbiano ottenuto la votazione di almeno 80/100, (n.2 borse di studio da euro 2.000,00)

Per tutte le aree l'Amministrazione, nel corso del mandato, ha responsabilmente effettuato un continuo monitoraggio a fine di garantire la sostenibilità finanziaria degli interventi nonché una buona qualità delle risposte alle esigenze dei cittadini.

## **2.1 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOLE:**

**Non** sono stati riscontrati nel periodo parametri di deficitarietà.

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



**2.1 Attività Normativa:** elenchiamo quale tipo di atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare l'ente ha approvato durante il mandato elettivo; indichiamo sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche.

**ANNO 2014:**

- Approvazione REGOLAMENTO IMU – Adottato con deliberazione di C.C. n. 22 del 09/08/2014
- Approvazione REGOLAMENTO TASI– Adottato con deliberazione di C.C. n. 24 del 09/08/2014
- Approvazione REGOLAMENTO TARI – Adottato con deliberazione di C.C. n. 26 del 09/08/2014

**ANNO 2015:**

- Approvazione REGOLAMENTO MODALITA' DETERMINAZIONE ISEE – Adottato con deliberazione di C.C. n. 3 del 28/04/2015
- Approvazione REGOLAMENTO BORSA DI STUDIO “Guffi Giovanni” – Adottato con deliberazione di C.C. n. 20 del 11/07/2015
- Approvazione MODIFICA REGOLAMENTO BORSA DI STUDIO “Guffi Giovanni” – Adottato con deliberazione di C.C. n. 22 del 27/08/2015
- Approvazione REGOLAMENTO SPORTELLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE – Adottato con deliberazione di C.C. n. 34 del 20/11/2015
- Approvazione REGOLAMENTO PER GESTIONE IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA – Adottato con deliberazione di C.C. n. 35 del 20/11/2015

**ANNO 2016:**

- Approvazione REGOLAMENTO PER APPLICAZIONE IMU – Adottato con deliberazione di C.C. n. 2 del 29/04/2016
- Approvazione REGOLAMENTO PER APPLICAZIONE TASI – Adottato con deliberazione di C.C. n. 4 del 29/04/2016
- Approvazione REGOLAMENTO DI CONTABILITA' – Adottato con deliberazione di C.C. n. 22 del 12/07/2016
- Approvazione REGOLAMENTO PER L'ESERCIZIO DEL COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE IN ATTUAZIONE DISPOSIZIONI L.R. N.6 DEL DEL 02/02/2010– Adottato con deliberazione di C.C. n.30 del 26/11/2016
- Approvazione REGOLAMENTO SVOLGIMENTO SAGRE E FIERE – Adottato con deliberazione di C.C. n. 31 del 26/11/2016

**ANNO 2017: nessun regolamento approvato**

**ANNO 2018:**

- Approvazione REGOLAMENTO PER L'ACCESSO ALL'IMPIEGO – adottato con deliberazione di G.C. n.77 del 21/09/2018

## 2.2 Attività tributaria.

2.2.1 Politica tributaria locale divisa per ogni anno di riferimento.

2.2.2 ICI /IMU: divisa tra 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   | 0,55%  | 0,55%  | 0,55%  | 0,55%  | 0,55%  |
| Detrazione abitazione principale | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| Altri immobili                   | 0,80%  | 0,80%  | 0,80%  | 0,80%  | 0,80%  |
|                                  |        |        |        |        |        |

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

| ALIQUOTE addizionale Irpef | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|
| Aliquota massima           | 0,5% | 0,5% | 0,5% | 0,5% | 0,5% |
| Fascia esenzione           | ==   | ==   | ==   | ==   | ==   |
| Differenziazione aliquote  | NO   | NO   | NO   | NO   | NO   |

2.2.4 Prelievi sui rifiuti: evidenziando il tasso di copertura ed il costo pro-capite

| Prelievi sui rifiuti          | 2014    | 2015   | 2016   | 2017   | 2018*  |
|-------------------------------|---------|--------|--------|--------|--------|
| Tipologia di prelievo         | Tari    | Tari   | Tari   | Tari   | Tari   |
| Tasso di copertura            | 100,00% | 98,75  | 98,75  | 97,68  | 99,32  |
| Costo del servizio pro-capite | 127,73  | 120,94 | 122,56 | 121,30 | 113,48 |

## 2.3. Attività amministrativa.

2.3.1. **Sistema ed esiti controlli interni:** presentiamo l'articolazione del sistema dei controlli interni, descrivendo gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività ai sensi degli articoli 147 e ss. del TUOEL

Antecedentemente all'approvazione del Regolamento sui controlli interni, avvenuta con deliberazione di C.C. n.2 del 09/03/2013 il sistema era sostanzialmente articolato come segue:

- Attori coinvolti: Segretario Comunale, Revisore dei Conti, Responsabile servizio finanziario e altri responsabili di Servizio
- Strumenti adottati:
  - Riequilibrio gestione e stato di attuazione dei programmi entro il 30/09 di ogni anno con deliberazione di Consiglio Comunale
  - Assestamento generale del bilancio di previsione entro il 30 novembre di ogni anno a cura del Consiglio Comunale
  - Trasmissione referto sul controllo di gestione alla Corte dei Conti ai sensi artt.198 e 198 bis del TUEL 267/2000
  - Pareri del Revisore dei Conti sia sulle variazioni di bilancio che sui vari adempimenti quali certificati al bilancio ed al conto consuntivo, verifiche trimestrali di cassa e di economato, pareri sulla contrattazione integrativa decentrata.

Dal 2013 con l'approvazione del Regolamento sui controlli interni si provvede, sempre da parte degli attori coinvolti sopra descritti, con i seguenti controlli di gestione:

- Controllo della regolarità amministrativa e contabile sia preventivo che successivo su tutti gli atti di competenza della Giunta e del Consiglio Comunale, nonché sulle determinazioni dei responsabili di servizio con possibilità di richiedere parere preventivo al Segretario Comunale – Unità di controllo interno
- Controllo successivo mediante controllo a campione a cura del Segretario Comunale
- Controllo di gestione con cadenza semestrale
- Controllo degli equilibri finanziari

**2.3.2. Controllo di gestione:** indichiamo i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato ed il livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo, con riferimento ai seguenti servizi/settori:

- **Personale:** Il Comune di Formigara ha rispettato nel corso degli anni le disposizioni in materia di personale e ha provveduto alla riorganizzazione degli uffici con un risparmio sulla spesa passando dall'impegno di euro 207.141,19 dell'anno 2014 all'impegno di euro 141.184,74 per l'anno 2018 (dati pre-consuntivo) con un contenimento della spesa di euro 66.759,45. E' in corso di espletamento il concorso a copertura di n.1 posto Istruttore Cat. C1 destinato ai servizi demografici e segreteria. Attualmente il personale a tempo pieno ed indeterminato consta di n.2 unità.
- **Lavori pubblici:** si elencano le principali opere realizzate nel corso del mandato distinte per anno



**ANNO 2014**

|             |   |            |                 |
|-------------|---|------------|-----------------|
| 2.01.0205/2 | HARDWARE e SOFTWARE (Cloud Sicra Web)   | 19.802,13  | A.A.2013        |
| 2.04.0101/1 | MANUT. STRAORD. SCUOLA MATERNA  | 50.000,00  | Contr. stato    |
| 2.04.0101/2 | MANUT. STRAORD. SCUOLA MATERNA  | 35.000,00  | FPV ENTRATA     |
| 2.08.0101/5 | ASFALTATURA STRADE (Cornaletto: Lago Gerundo; via don A.Belloni)                | 8.420,49   | OO.UU.          |
| 2.08.0101/6 | ASFALTATURA STRADE (Cornaletto: via don A.Belloni)                              | 30.000,00  | ENTRATE PROPRIE |
| 2.08.0101/7 | ASFALTATURA STRADE (Cornaletto: via Isola Fulcheria lato ovest strada pubblica) | 8.219,51   | A.A 2013        |
| 2.08.0105/1 | ACQUISTO APECAR   | 3.206,50   | ENTRATE PROPRIE |
|             |   |            |                 |
|             | TOTALE  | 156.440,63 |                 |

**ANNO 2015:**

|             |   |            |                 |
|-------------|---|------------|-----------------|
| 2.01.0205/6 | F.P.V HARDWARE E SOFTWARE (PC)                        | 8.637,60   | FPV ENTRATA     |
| 2.01.0501/2 | MANUTENZIONE IMMOBILI                                 | 6.230,10   | OO.UU           |
| 2.01.0807/2 | MANUT. EDIFICI DI CULTO                               | 118,44     | OO.UU           |
| 2.03.0105/1 | PROGETTO VIDEOSORVEGLIANZA                            | 2.440,00   | ENTRATE PROPRIE |
| 2.04.0101/2 | MANUT. STRAORD. SCUOLA MATERNA                        | 13.177,25  | ENTRATE PROPRIE |
| 2.04.0101/3 | MANUT. STRAORD. SCUOLA MATERNA                        | 50.000,00  | Contr. stato    |
| 2.04.0101/4 | F.P.V. MAN. STRAORD. SCUOLA MATERNA                   | 35.000,00  | FPV ENTRATA     |
| 2.04.0505/1 | ACQUISTO SCUOLABUS                                    | 87.048,00  | LEASING FINANZ. |
| 2.07.0101/2 | VALORIZZ. TURISTICA Zona Porto (Via Piave)            | 8.371,47   | ENTRATE PROPRIE |
| 2.07.0101/3 | ZONA PORTO – AZIONI DI SISTEMA Piano Integrato d'Area | 3.328,00   | ENTRATE PROPRIE |
| 2.09.0101/1 | OPERE URB. PLU FORMIGARA NUOVA                        | 459.595,31 | ENTRATE PROPRIE |
|             |   |            |                 |
|             | TOTALE  | 673.946,17 |                 |

**ANNO 2016:**

|              |                            |            |                    |
|--------------|----------------------------|------------|--------------------|
| 01.05.2.02/1 | MANUTENZIONE PATRIMONIO    | 2.264,17   | ENTRATE<br>PROPRIE |
| 01.05.2.02/2 | MANUTENZIONE IMMOBILI      | 7.925,76   | OO.UU              |
| 01.05.2.02/3 | MANUT. IMMOBILI            | 26.784,00  | FPV ENTRATA        |
| 01.05.2.02/8 | VIDEOSORVEGLIANZA          | 4.931,63   | FPV ENTRATA        |
| 01.05.2.02/9 | HARDWARE E SOFTWARE        | 6.293,98   | FPV ENTRATA        |
| 03.02.2.02/3 | VIDEOSORVEGLIANZA          | 17.560,00  | FPV ENTRATA        |
| 07.01.2.02/6 | VALORIZZAZIONE TURISTICA   | 8.611,60   | FPV ENTRATA        |
| 08.01.2.02/3 | OPERE URB. FORMIGARA NUOVA | 81.036,15  | FPV ENTRATA        |
| 12.09.2.02/5 | MANUTENZIONE CIMITERI      | 4.148,00   | ENTRATE<br>PROPRIE |
|              |                            |            |                    |
|              | TOTALE                     | 159.555,29 |                    |

**ANNO 2017:**

|               |   |           |                    |
|---------------|---|-----------|--------------------|
| 01.05.2. 02/1 | MANUTENZIONE PATRIMONIO                   | 2.155,85  | ENTRATE<br>PROPRIE |
| 01.05.2.02/3  | MANUTENZIONE PATRIMONIO (Ill. pubblica)   | 11.910,00 | FPV ENTRATA        |
| 01.05.2.02/4  | MANUT. PATRIMONIO (Via Resistenza/Roma)   | 20.000,00 | FPV ENTRATA        |
| 01.05.2.02/5  | MANUT. PATRIMONIO (Largo donatori Sangue) | 23.551,20 | CONTR. R.L.        |
| 01.05.2.02/14 | PISTA PEDONALE (Marciapiede via Roma)     | 5.392,40  | A.A.               |
| 05.02.2.03/2  | MANUT. EDIFICI DI CULTO                   | 141,47    | A.A.               |
| 10.05.2.02/2  | ILLUMINAZIONE PUBBLICA                    | 25.670,00 | FPV ENTRATA        |
| 10.05.2.02/2  | ILLUMINAZIONE PUBBLICA                    | 10.000,00 | FPV ENTRATA        |
|               |   |           |                    |
|               |   |           |                    |
|               | TOTALE                                    | 98.820,92 |                    |



**ANNO 2018**

|               |   |            |                 |
|---------------|---|------------|-----------------|
| 01.02.2.02/1  | DIGITALIZZAZIONE (Anagrafe centralizzata)                                       | 5.400,00   | CONTRIBUTO R.L. |
| 01.05.2.02/2  | MANUTENZIONE PATRIMONIO (CIMITERO)  | 1.889,00   | ENTRATE PROPRIE |
| 01.05.2.02/11 | PISTA CICLABILE (Sentiero del Brigante nella Via Lattea; Via Orti; Via Adda...) | 30.250,00  | F.P.V. ENTRATA  |
| 01.05.2.02/12 | PISTA CICLABILE (Sentiero del Brigante nella Via Lattea; Via Risaie...)         | 9.997,90   | A.A. 2017       |
| 01.05.2.02/13 | LAVORI PIOPPEO (Piantumazione)  | 3.111,00   | ENTRATE PROPRIE |
| 01.05.2.02/14 | PISTA CICLABILE (Sentiero del Brigante nella Via Lattea; Argine...)             | 14.607,60  | F.P.V. ENTRATA  |
| 01.05.2.02/15 | SEGNALETICA STRADALE  | 8.780,79   | F.P.V. ENTRATA  |
| 07.01.02/5    | PISTA CICLABILE   | 572,00     | ENTRATE PROPRIE |
| 10.05.2.02/4  | ESTENSIONE RETE ILL. PUBBLICA   | 4.943,44   | A.A. 2017       |
| 10.05.02/5    | AFALTATURA STRADE VARIE   | 4.636,00   | A.A. 2017       |
| 12.09.2.02/1  | CIMITERI – Restauro e/o ri-costruzione Monumenti caduti Grande Guerra           | 12.500,00  | CONTR. R.L.     |
| 12.09.2.02/2  | CIMITERI – Restauro e/o ri-costruzione Monumenti caduti Grande Guerra           | 24.999,86  | A.A. 2017       |
| 12.09.2.02/4  | CIMITERI  | 1.466,00   | ENTRATE PROPRIE |
|               | TOTALE  | 123.153,59 |                 |

**➤ Gestione del territorio:****ANNO 2014**

- E' stato adottato il Piano di Governo del Territorio con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 04/04/2014

**2.3.3. Valutazione delle performance:** indichiamo sinteticamente i criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari/dirigenti; tali criteri di valutazione sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D.lgs. n. 150/2009

- I criteri di valutazione della performance del personale dipendente e dei responsabili dei servizi sono stati approvati con deliberazione di Giunta Comunale n. 28 del 31/03/2012 . Il sistema di valutazione è stato predisposto dal nucleo di valutazione (Segretario Comunale) che ha individuato le diverse fasi della valutazione (dall'assegnazione degli obiettivi ai criteri di valutazione) ed ha predisposto le schede di valutazione con relativi descrittori (per ogni categoria) per l'assegnazione del punteggio.

**2.3.4 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quarter del TUOEL:**

Le società partecipate dall'ente sono le sotto elencate, il controllo sulle stesse avviene nel rispetto dei rispettivi statuti ed in particolare con la partecipazione degli amministratori nominati all'interno del consiglio di amministrazione e secondo quanto previsto in materia di controllo analogo.

| <b>Codice fiscale società</b><br><b>B</b> | <b>Denominazione società</b><br><b>C</b>   | <b>Anno di costituzione</b><br><b>D</b> | <b>% Quota di partecipazione diretta</b><br><b>E</b>       |  |  |
|---|--|---|--|--|--|
| 00111860193                               | Padania Acque S.p.a.                       | 1995                                    | 0,15   |  |  |
| 91001260198                               | Società Cremasca Reti e Patrimonio Spa     | 1994                                    | 0,01   |  |  |
| <b>Codice fiscale società</b><br><b>B</b> | <b>Denominazione e società</b><br><b>C</b> | <b>Anno di costituzione</b><br><b>D</b> | <b>Denominazione società/organismo tramite</b><br><b>E</b> | <b>% Quota di partecipazione società/organismo tramite</b><br><b>F</b> | <b>% Quota di partecipazione indiretta Amministrazione</b><br><b>G</b> |
| 01321400192                               | Consorzio.it Srl                           | 2004                                    | Società Cremasca Reti e Patrimonio Spa                     | 90,00%   | 0,009%   |
| 01430580199                               | Scs servizi locali srl in liquidazione     | 2008                                    | Società Cremasca Reti e Patrimonio Spa                     | 65,00%   | 0,007%   |
| 01199970193                               | Scs srl                                    | 1999                                    | Società Cremasca Reti e Patrimonio Spa                     | 65,00%   | 0,007%   |
| 01378450199                               | Biofor Energia srl                         | 2006                                    | Società Cremasca Reti e Patrimonio Spa                     | 50,00%   | 0,005%   |
| 01087440192                               | REI scrl                                   | 1995                                    | Società Cremasca Reti e Patrimonio Spa                     | 0,34%  | 0,003%   |
| 01321400192                               | Consorzio.it Srl                           | 2004                                    | Padania Acque Spa  | 10,00%   | 0,015  |

L'Amministrazione, con deliberazione di Consiglio Comunale n.25 del 30/09/2017 ha provveduto alla revisione straordinaria delle società partecipate e con deliberazione di Consiglio n. 23 e 24 del 30/11/2018 ha proceduto alla revisione periodica prevista dalla normativa.

**PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

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

| ENTRATE<br>(in euro)   | 2014       | 2015         | 2016       | 2017       | 2018*      | Percentuale<br>di<br>incremento/<br>decremento<br>rispetto al<br>primo anno |
|--|------------|--------------|------------|------------|------------|---|
| ENTRATE CORRENTI   | 759.416,96 | 812.793,71   | 695.264,84 | 639.232,01 | 663.877,40 | -12,58  |
| TITOLO 4 ENTRATE DA<br>ALIENAZIONI E<br>TRASFERIMENTI DI<br>CAPITALE | 90.296,50  | 678.785,57   | 23.116,98  | 76.515,38  | 64.918,77  | -28,10  |
| TITOLO 5 ENTRATE<br>DERIVANTI DA<br>ACCENSIONI DI<br>PRESTITI        |            | 87.048,00    |            |            |            |   |
| TOTALE   | 849.713,46 | 1.578.627,28 | 718.381,72 | 715.747,39 | 728.796,17 | -14,23  |

\* dati pre-consuntivo

| SPESE<br>(in euro)                   | 2014       | 2015         | 2016        | 2017       | 2018*      | Percentuale<br>di<br>incremento/<br>decremento<br>rispetto al<br>primo anno |
|--------------------------------------|------------|--------------|-------------|------------|------------|---|
| TITOLO 1 SPESE<br>CORRENTI           | 629.751,99 | 601.018,83   | 635.423,83  | 590.162,71 | 557.590,93 | -11,45  |
| TITOLO 2 SPESE IN<br>CONTO CAPITALE  | 156.440,63 | 673.946,17   | 159.555,29  | 98.820,92  | 123.153,69 | -21,27  |
| TITOLO 3 - 4<br>RIMBORSO DI PRESTITI | 51.838,83  | 64.334,92    | 41.437,26   | 42.548,82  | 38.671,93  | -25,39  |
| TOTALE                               | 838.031,45 | 1.339.299,92 | 836.416,387 | 731.532,45 | 719.416,55 | -14,15  |

\* dati pre-consuntivo

| PARTITE DI GIRO<br>(in euro)                         | 2014      | 2015       | 2016       | 2017       | 2018*      | Percentuale<br>di<br>incremento/<br>decremento<br>rispetto al<br>primo anno |
|--|-----------|------------|------------|------------|------------|---|
| TITOLO 6 ENTRATE DA<br>SERVIZI PER CONTO DI<br>TERZI | 76.933,57 | 172.002,53 | 102.067,08 | 124.889,80 | 108.777,60 | 41,40   |
| TITOLO 4 SPESE PER<br>SERVIZI PER CONTO DI<br>TERZI  | 76.933,57 | 172.002,53 | 102.067,08 | 124.889,80 | 108.777,60 | 41,40   |

\* dati pre-consuntivo



### 3.1.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>    |                  |                   |                  |                  |                  |
|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | 2014             | 2015              | 2016             | 2017             | 2018*            |
| F.P.V. entrata                         |                  |                   | 17.849,79        | 17.000,27        | 15.484,70        |
| A.A. parte corrente                    |                  |                   | 21.622,41        | 4.000,00         | 4.000,00         |
| Totale titoli (I+II+III) delle entrate | 759.416,96       | 812.793,71        | 695.264,84       | 639.232,01       | 663.877,40       |
| Spese Titolo I                         |                  |                   |                  |                  |                  |
|  | 629.751,99       | 601.018,83        | 635.423,26       | 590.162,71       | 557.590,93       |
| F.P.V. spesa                           |                  |                   | 17.000,27        | 15.484,70        | 18.039,22        |
| Rimborso Prestiti parte del titolo III | 51.838,83        | 64.334,92         | 41.437,26        | 42.548,82        | 38.671,93        |
| <b>SALDO DI PARTE CORRENTE</b>         | <b>77.826,14</b> | <b>147.439,96</b> | <b>40.675,68</b> | <b>12.036,05</b> | <b>69.060,02</b> |

\* dati pre-consuntivo

| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |                 |                   |                  |                  |                  |
|---|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | 2014            | 2015              | 2016             | 2017             | 2018*            |
| F.P.V. entrata  |                 |                   | 195.095,49       | 67.580,00        | 53.638,40        |
| Entrate titolo IV   | 90.296,50       | 678.785,57        | 23.116,98        | 76.515,38        | 64.918,77        |
| Entrate titolo V**  |                 | 87.048,00         |                  |                  |                  |
| TOTALE titoli (IV + V)  | 90.296,50       | 765.833,57        | 23.116,98        | 76.515,38        | 64.918,77        |
| Spese Titoli II   |                 |                   | 159.555,29       | 98.820,92        | 123.153,59       |
| F.P.V. spesa  |                 |                   | 67.580,00        | 53.638,40        | 96.734,81        |
| Differenza di parte capitale  | -66.144,13      | 91.887,40         | -8.922,82        | -8.363,94        | -101.331,23      |
| Entrate correnti destinate ad investimenti  |                 |                   |                  |                  |                  |
| Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale) | 72.000,00       | 60.000,00         | 20.000,00        | 20.141,47        | 118.000,00       |
| <b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>  | <b>5.855,87</b> | <b>151.887,40</b> | <b>11.077,18</b> | <b>11.777,53</b> | <b>16.668,77</b> |

\* dati pre-consuntivo

\*\* Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

### 3.1.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo. \*

#### ANNO 2014

|                 |                           |            |
|-----------------|---------------------------|------------|
| Riscossioni     | (+)                       | 750.341,45 |
| Pagamenti       | (-)                       | 720.035,19 |
| Differenza      | (+)                       | 30.306,26  |
| Utilizzo A.A.   | (+)                       | 72.000,00  |
| F.P.V. entrata  | (+)                       |            |
| F.P.V. spesa    | (-)                       |            |
| Differenza      |                           |            |
| Residui attivi  | (+)                       | 176.305,58 |
| Residui passivi | (-)                       | 194.929,83 |
| Differenza      |                           | -18.624,25 |
|                 | Avanzo(+) o Disavanzo (-) | 83.682,01  |

#### ANNO 2015

|                 |                           |              |
|-----------------|---------------------------|--------------|
| Riscossioni     | (+)                       | 1.564.972,63 |
| Pagamenti       | (-)                       | 1.388.986,37 |
| Differenza      | (+)                       | 175.986,26   |
| Utilizzo A.A.   | (+)                       | 60.000,00    |
| F.P.V. entrata  | (+)                       | 57.760,65    |
| F.P.V. spesa    | (-)                       |              |
| Differenza      |                           | 117.760,65   |
| Residui attivi  | (+)                       | 185.657,18   |
| Residui passivi | (-)                       | 122.316,08   |
| Differenza      |                           | 63.341,10    |
|                 | Avanzo(+) o Disavanzo (-) | 357.088,01   |

#### ANNO 2016

|                 |                           |             |
|-----------------|---------------------------|-------------|
| Riscossioni     | (+)                       | 666.101,41  |
| Pagamenti       | (-)                       | 737.300,00  |
| Differenza      | (+)                       | -175.986,26 |
| Utilizzo A.A.   | (+)                       | 41.622,41   |
| F.P.V. entrata  | (+)                       | 212.945,28  |
| F.P.V. spesa    | (-)                       | 84.580,27   |
| Differenza      |                           | 128.365,01  |
| Residui attivi  | (+)                       | 154.347,49  |
| Residui passivi | (-)                       | 201.183,20  |
| Differenza      |                           | 46.835,71   |
|                 | Avanzo(+) o Disavanzo (-) | 51.953,12   |

#### ANNO 2017

|                 |                           |             |
|-----------------|---------------------------|-------------|
| Riscossioni     | (+)                       | 619.454,04  |
| Pagamenti       | (-)                       | 777.073,53  |
| Differenza      | (+)                       | -157.619,49 |
| Utilizzo A.A.   | (+)                       | 24.141,47   |
| F.P.V. entrata  | (+)                       | 84.580,27   |
| F.P.V. spesa    | (-)                       | 69.123,10   |
| Differenza      |                           | 15.457,17   |
| Residui attivi  | (+)                       | 221.193,15  |
| Residui passivi | (-)                       | 79.358,72   |
| Differenza      |                           | 141.838,43  |
|                 | Avanzo(+) o Disavanzo (-) | 23.813,58   |



**ANNO 2018** (dati pre-consuntivo)

|                 |                           |            |
|-----------------|---------------------------|------------|
| Riscossioni     | (+)                       | 695.114,53 |
| Pagamenti       | (-)                       | 707.982,37 |
| Differenza      | (+)                       |            |
| Utilizzo A.A.   | (+)                       | 122.000,00 |
| F.P.V. entrata  | (+)                       | 69.123,10  |
| F.P.V. spesa    | (-)                       | 114.774,03 |
| Differenza      |                           |            |
| Residui attivi  | (+)                       | 142.429,24 |
| Residui passivi | (-)                       | 120.211,68 |
| Differenza      |                           |            |
|                 | Avanzo(+) o Disavanzo (-) | 85.728,79  |

| Risultato di amministrazione di cui: | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | 2018*      |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Vincolato                            | 190.867,32 | 108.962,98 | 1.027,09   | 1.244,96   |            |
| Accantonato                          |            |            | 120.624,11 | 147.309,89 |            |
| Per spese in conto capitale          | 59.912,87  |            |            | 55.000,00  |            |
| Per fondo ammortamento               | 13.268,13  |            |            |            |            |
| Non vincolato                        | 117.868,32 | 186.451,43 | 151.520,00 | 74.405,50  | 220.664,11 |
| Totale                               | 190.867,32 | 295.414,41 | 273.171,20 | 277.960,35 | 220.664,11 |

\* dati pre-consuntivo AVANZO PRESUNTO

**3.1.4 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione**

| Descrizione                     | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | 2018*      |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Fondo cassa al 31 dicembre      | 207.545,23 | 375.747,07 | 345.167,20 | 167.054,20 | 247.165,85 |
| Totale residui attivi finali    | 272.412,50 | 258.447,13 | 216.458,88 | 269.475,37 | 213.756,83 |
| Totale residui passivi finali   | 289.090,41 | 125.834,51 | 203.847,61 | 89.446,12  | 125.484,54 |
| F.P.V. parte corrente           |            | 17.849,79  | 17.000,27  | 15.484,70  | 18.039,22  |
| F.P.V. parte capitale           |            | 195.095,49 | 67.580,00  | 53.638,40  | 96.734,81  |
| Risultato di amministrazione    | 190.687,32 | 295.414,41 | 273.171,20 | 277.960,35 | 220.664,11 |
| Utilizzo anticipazione di cassa | NO         | NO         | NO         | NO         | NO         |

\* dati pre-consuntivo

### 3.1.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

|   | 2014<br>(A.A.2013) | 2015<br>(A.A. 2014) | 2016<br>(A.A. 2015) | 2017<br>(A.A. 2016) | 2018*<br>(A.A. 2017) |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento |                    |                     |                     |                     |                      |
| Finanziamento debiti fuori bilancio               |                    |                     |                     |                     |                      |
| Salvaguardia equilibri di bilancio                |                    |                     |                     |                     |                      |
| Spese Correnti non ripetitive                     |                    |                     |                     |                     |                      |
| Spese Correnti in sede di assestamento            | 5.000,00           |                     | 17.622,41           |                     |                      |
| Spese di investimento                             | 72.000,00          | 60.000,00           | 20.000,00           | 20.121,47           | 118.000,00           |
| Estinzione anticipata di prestiti                 |                    |                     |                     |                     |                      |
| Avanzo accantonato                                |                    |                     | 4.000,00            | 4.000,00            | 4.000,00             |
| Totale  |                    |                     |                     |                     |                      |

\* dati pre-consuntivo

### 3.2 GESTIONE DEI RESIDUI

#### 3.2.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| Residui attivi al 31-12.  | 2013 e Precedenti | 2014     | 2015     | 2016      | Totale residui da ultimo rendiconto approvato (2017) |
|---|-------------------|----------|----------|-----------|--|
| TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE                                     | 78,80             | 7.206,51 | 6.016,78 | 13.378,53 | 26.680,62  |
| TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI |                   |          |          |           |  |
| TITOLO 3 ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE                               |                   |          |          | 21.540,00 | 21.540,00  |
| Totale  |                   |          |          |           |  |
| CONTO CAPITALE  |                   |          |          |           |  |
| TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE     |                   |          |          |           |  |
| TITOLO 5 ENTRATE  |                   |          |          |           |  |

|  |       |          |          |           |           |
|--|-------|----------|----------|-----------|-----------|
| DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI            |       |          |          |           |           |
| Totale   |       |          |          |           |           |
| TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI |       |          |          | 61,60     | 61,60     |
| Totale generale                                | 78,80 | 7.206,51 | 6.016,78 | 34.980,13 | 48.282,22 |

| Residui passivi al 31-12.                  | 2013 e Precedenti | 2014   | 2015 | 2016     | Totale residui da ultimo rendiconto approvato (2017) |
|--|-------------------|--------|------|----------|--|
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI                    |                   |        |      | 1.816,41 | 1.816,41   |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE           |                   |        |      |          |  |
| TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI              |                   |        |      |          |  |
| TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 196,00            | 155,00 |      | 7.919,99 | 8.270,99   |
| Totale generale                            | 196,00            | 155,00 |      | 9.736,40 | 10.087,40  |

### 3.2.2 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 | 14,97 | 18,32 | 23,60 | 34,05 | 25,25 |

### 3.3 Patto di Stabilità interno

3.3.1 Indichiamo la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno; indicato "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto

| 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------|------|------|------|------|
| S.   | S    | S.   | S.   | S.   |

L'ente NON è risultato inadempiente al patto di stabilità interno

3.3.2. L'ente HA RISPETTATO il patto di stabilità interno

### 3.4. Indebitamento

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

|   | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Residuo debito finale                               | 442.291,53 | 454.919,02 | 413.471,76 | 349.748,68 | 310.640,20 |
| Popolazione Residente                               | 1086       | 1055       | 1031       | 1034       | 1047       |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 407,27     | 431,20     | 401,04     | 338,25     | 296,70     |

**3.4.2 Rispetto del limite di indebitamento.** Indichiamo la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascuno 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) | 3,26% | 2,89% | 3,21% | 2,10% | 2,74% |

### 3.4.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'amministrazione non ha utilizzato nel quinquennio strumenti di finanza derivata



### 3.5 CONTO DEL PATRIMONIO

**3.5.1. Conto del patrimonio in sintesi.** Indichiamo i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del TUOEL

**Anno 2014\***

| Attivo                                 | Importo      | Passivo                  | Importo      |
|--|--------------|--------------------------|--------------|
| Immobilizzazioni immateriali           | 28.373,76    | Patrimonio netto         | 2.845.729,56 |
| Immobilizzazioni materiali             | 2.937.291,91 |                          |              |
| Immobilizzazioni finanziarie           | 50.536,69    |                          |              |
| Rimanenze                              |              |                          |              |
| Crediti                                | 277.169,50   |                          |              |
| Attività finanziarie non immobilizzate |              | Conferimenti             | 78.993,01    |
| Disponibilità liquide                  | 207.545,23   | Debiti                   | 576.194,52   |
| Ratei e Risconti attivi                |              | Ratei e risconti passivi |              |
| TOTALE                                 | 3.500.917,09 | TOTALE                   | 3.500.917,09 |

\*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 2017**

| Attivo                                 | Importo      | Passivo                  | Importo      |
|--|--------------|--------------------------|--------------|
| Immobilizzazioni immateriali           | 10.569,34    | Patrimonio netto         | 3.477.348,30 |
| Immobilizzazioni materiali             | 3.685.540,65 |                          |              |
| Immobilizzazioni finanziarie           | 70.333,98    |                          |              |
| Rimanenze                              |              |                          |              |
| Crediti                                | 220.962,39   | Fondi per rischi e oneri | 93.711,91    |
| Attività finanziarie non immobilizzate |              | Conferimenti             |              |
| Disponibilità liquide                  | 187.054,20   | Debiti                   | 439.194,80   |
| Ratei e Risconti attivi                |              | Ratei e risconti passivi | 144.205,55   |
| TOTALE                                 | 4.154.460,56 | TOTALE                   | 4.154.460,56 |

#### 3.5.2 Riconoscimenti debiti fuori bilancio

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

**NON** esistono debiti fuori bilancio.



### 3.6. Spesa per il personale

#### 3.6.1 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. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006)                           | 218.568,04 | 218.568,04 | 218.568,04 | 218.568,04 | 218.568,04  |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 207.944,19 | 189.216,20 | 167.187,86 | 177.837,68 | 141.184,74  |
| Rispetto del limite   | SI         | SI         | SI         | SI         | SI          |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti                                   | 33,03%     | 31,48%     | 26,32%     | 30,14%     | 25,33%      |

\*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

\*\* dati pre-consuntivo

#### 3.6.2 Spesa del personale pro-capite

| Spesa personale*<br>Abitanti | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                              | 191,48    | 179,36    | 162,17    | 172,00    | 134,85    |

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

#### 3.6.3 Rapporto abitanti dipendenti

|                        | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Abitanti<br>Dipendenti | 271,50    | 263,75    | 343,67    | 295,43    | 349,00    |

#### 3.6.4 Indichiamo se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente

Il limite è stato rispettato

#### 3.6.5 Spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge:

| ANNO DI RIFERIMENTO | IMPORTO |
|---------------------|---------|
| 2014                |         |
| 2015                |         |
| 2016                |         |
| 2017                |         |
| 2018                |         |

\* dati pre-consuntivo

**3.6.6 I limiti assunzionali di cui ai precedenti punti sono stati rispettati dalle aziende speciali e dalle istituzioni:**

|    |    |
|----|----|
| SI | NO |
| X  |    |

**3.6.7 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 | 16.435,64 | 16.435,64 | 16.435,64 | 16.435,64 | 15.802,29 |

**3.6.8 L'ente NON ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della Legge 244/2007 (esternalizzazioni)**

#### PARTE IV

#### RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

#### 4.1 Rilievi della Corte dei Conti

Attività di controllo: indicare se l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art.1 della Legge 266/2005. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto

##### NEGATIVO

Attività giurisdizionale: indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze. Se la risposta affermativa, riportare in sintesi il contenuto.

##### NEGATIVO

4.2 Rilievi dell'Organo di revisione: indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto.

##### NEGATIVO

### PARTE V

#### AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

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

- Riduzione della spese per il personale per euro 66.759,45 (dal 2014 al 2018);
- Riduzione spesa riscaldamento per riqualificazione energetica scuola materna:
  - Anno 2014: euro 3.979,45
  - Anno 2018 euro 2.224,54
- Riduzione spesa illuminazione pubblica per rifacimento impianti con lampade LED non ancora quantificabile in mancanza dei nuovi dati di riferimento
- Dall'anno 2012 si fa ricorso, per gli acquisti di beni e servizi, alle convenzioni CONSIP ove esistenti, al MEPA (mercato elettronico pubblica amministrazione) o a SINTEL (piattaforma della regione Lombardia) riscontrando significativi risparmi

### PARTE VI

#### ORGANISMI CONTROLLATI

(Azioni poste in essere ed i provvedimenti adottati ai sensi dell'art. 14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dell'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)

6.1 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 D.L. n. 112 del 2008

|    |    |
|----|----|
| SI | NO |
| X  |    |

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

|    |    |
|----|----|
| SI | NO |
| X  |    |

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

**NON SONO STATI ESTERNALIZZATI SERVIZI ATTRAVERSO SOCIETA' CONTROLLATE**

Esternalizzazioni attraverso società:

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1) |                           |   |   |  |  |  |  |
|--|---------------------------|---|---|--|--|--|--|
| BILANCIO ANNO 20__*  |                           |   |   |  |  |  |  |
| Forma giuridica<br>Tipologia di società  | Campo di attività (2) (3) |   |   | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
|  | A                         | B | C |  |  |  |  |
|  |                           |   |   | ,00                                      | ,00  | ,00                                    | ,00  |
|  |                           |   |   | ,00                                      | ,00  | ,00                                    | ,00  |
|  |                           |   |   | ,00                                      | ,00  | ,00                                    | ,00  |

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola  
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque; l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo delle società

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda

(5) S'intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

6.4 Esternalizzazione attraverso società o altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente)

**NON SONO STATI ESTERNALIZZATI SERVIZI ATTRAVERSO SOCIETA' O ALTRI ORGANISMI PARTECIPATI**

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' ALTRI ORGANISMI PARTECIPATI FATTURATO (1) |                           |                        |                               |                          |                        |
|--|---------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|
| BILANCIO ANNO 20__*  |                           |                        |                               |                          |                        |
| Forma giuridica  | Campo di attività (3) (4) | Fatturato registrato o | Percentuale di partecipazione | Patrimonio netto azienda | Risultato di esercizio |



| Tipologia<br>azienda o<br>società (2) |   |   |   | valore<br>produzione | o di capitale di<br>dotazione (5)<br>(7) | o società (6) | positivo o<br>negativo |
|---------------------------------------|---|---|---|----------------------|--|---------------|------------------------|
|                                       | A | B | C |                      |  |               |                        |
|                                       |   |   |   | ,00                  | ,00                                      | ,00           | ,00                    |
|                                       |   |   |   | ,00                  | ,00                                      | ,00           | ,00                    |
|                                       |   |   |   | ,00                  | ,00                                      | ,00           | ,00                    |
|                                       |   |   |   | ,00                  | ,00                                      | ,00           | ,00                    |
|                                       |   |   |   | ,00                  | ,00                                      | ,00           | ,00                    |

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;

l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque

(2) Vanno indicate le aziende e le società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni

(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società

(5) S'intende la quota capitale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda

(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale ed il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda

(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

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

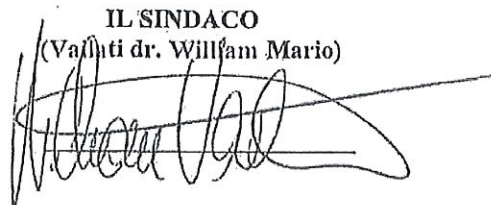
NEGATIVO

.....

Tale è la relazione di fine mandato del COMUNE DI FORMIGARA che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data ===

Formigara li, 25 marzo 2019

IL SINDACO  
(Vallati dr. William Mario)



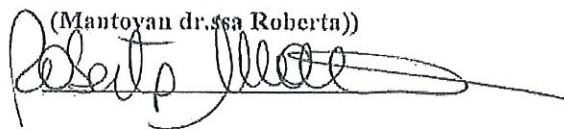
#### CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUOEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge. N. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li 02/04/2019

L'organo di revisione economico finanziario.

(Mantovan dr.ssa Roberta)



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