



COD. FISCALE E P.IVA: 00483730180

COMUNE DI CASEI GEROLA

PROVINCIA DI PAVIA

CAP.27050

Tel. 0383.61301 – Fax. 0383. 381170

e-mail: ragioneria@comune.caseigerola.pv.it

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019

forma semplificata

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

PARTE I - DATI GENERALI	1
1 DATI DELL'ENTE	1
1.1 Popolazione residente	1
1.2 Organi Politici	1
1.3 Struttura organizzativa	1
1.4 Condizione giuridica dell'ente	2
1.5 Condizione finanziaria dell'ente	2
1.6 Situazione di contesto interno/esterno	2
2 PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO	3
PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITÀ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	4
1 ATTIVITA' NORMATIVA	4
2 ATTIVITA' TRIBUTARIA	6
2.1 Politica tributaria locale	6
2.1.1 IMU	6
2.1.2 TASI	6
2.1.3 Addizionale Irpef	7
2.1.4 Prelievi sui rifiuti	7
3 ATTIVITA' AMMINISTRATIVA	7
3.1 Sistema ed esiti controlli interni	7
3.1.1 Controllo di gestione	7
3.1.2 Valutazione delle performance	10
3.1.3 Controllo sulle società partecipate	10
PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE	11
1.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente	11
1.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato	12
1.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo	13
1.4 Risultati della gestione - fondo di cassa e risultato di amministrazione	15
1.5 Utilizzo avanzo di amministrazione	15
2 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	16
2.1 Rapporto tra competenza e residui	17
3 Patto di stabilità interno	17
4 Indebitamento	17
4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente	17
4.2 Rispetto del limite di indebitamento	17

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

5 Conto del patrimonio in sintesi	18
5.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio	18
6 Spesa per il personale	19
6.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	19
6.2 Spesa del personale pro-capite	19
6.3 Rapporto abitanti dipendenti	19
6.4 Lavoro flessibile	20
6.5 Spesa sostenuta	20
6.6 limiti assunzionali per le aziende speciali e le Istituzioni	20
6.7 Fondo risorse decentrate	20
6.8 Esternalizzazioni	20
PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo	21
1 Rilievi della Corte dei Conti	21
2 Rilievi dell'Organo di Revisione	23
3 Azioni intraprese per contenere la spesa	23
PARTE V - Organismi controllati	24
1 Organismi controllati	24

PARTE I - DATI GENERALI

1 DATI DELL'ENTE

1.1 POPOLAZIONE RESIDENTE

Il numero dei residenti al 31.12.2018 era pari a n. 2.485.

1.2 ORGANI POLITICI

In seguito alle elezioni amministrative del 25 maggio 2014 si sono insediati gli organi amministrativi qui di seguito indicati.

- **Sindaco** - Ezio STELLA.
- **Giunta** - Roberto TODESCO - Vice Sindaco, Andrea SOLARI.
- **Consiglio Comunale** - Ezio STELLA – Presidente, Roberto TODESCO, Andrea SOLARI, Lorenzo BALDUZZI, Cristina BELLOMI, Francesca IULIANO, Sara LAROCCA, Gianmarco MUSSINI, Oriana PASOTTI, Nicolò POLITI, Francesco RIVETTI.

Lo Statuto Comunale non prevede la nomina ad Assessore di cittadini non facenti parte del Consiglio Comunale.

1.3 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa non prevede né un Direttore né dei Dirigenti.

Il numero totale del personale dipendente è di 10 (dieci) di cui n. 3 (tre) titolari di Posizione Organizzativa.

- **Segretario Comunale:** Daniele BELLOMO, segretario reggente fino al 30 giugno 2019 autorizzato con provvedimenti del Prefetto n. 2018.1655 e 2019.0357.
- **Area Amministrativa**
 - Ufficio Protocollo e Archivio, Servizi sociali e Supporto organi istituzionali
 - Biblioteca comunale
- **Area Finanziaria e Servizi Generali**
 - Ufficio Servizi Demografici e Cimiteriali, Commercio
 - Ufficio Servizi finanziari
- **Area Tecnica**
- **Servizio Autonomo di Vigilanza**

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

1.4 CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE

Il Comune di Casei Gerola non è commissariato e non lo è stato nel corso del mandato.

1.5 CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

Il Comune di Casei Gerola nel corso del mandato non ha dichiarato il dissesto finanziario né il predissesto, non ricorrendo ovviamente le condizioni; non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui agli artt. 243 *ter* e 243 *quinquies* del TUEL e non è stato beneficiario del contributo di cui all'art.3 *bis* del D.L. n. 174/2012 convertito in Legge n. 213/2012.

1.6 SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO

L'Organigramma del Comune di Casei Gerola è articolato in n. 3 Aree ovvero: Area Amministrativa, Area Finanziaria e Servizi Generali, Area Tecnica.

La Polizia Locale è organizzata come Servizio (n. 1 agente).

Le tre Aree di cui sopra sono dirette e coordinate ognuna da un titolare di posizione organizzativa.

L'**Area Amministrativa** (complessivamente n. 2 unità di personale di cui un titolare di Posizione Organizzativa) svolge le attività di assistenza agli organi istituzionali, i servizi di protocollo e archivio e la biblioteca comunale; le attività inerenti la pubblica istruzione, il diritto allo studio e i servizi ausiliari al sistema scolastico; si occupa degli interventi sociali per infanzia, minori e famiglie, disabilità e anziani nonché delle iniziative culturali, delle politiche giovanili, dello sport e tempo libero.

Per quanto riguarda l'**Area Finanziaria e Servizi Generali** (complessivamente n. 5 unità di personale di cui un Istruttore Direttivo titolare di Posizione Organizzativa) è articolata nei due distinti uffici dei Servizi Demografici e dei Servizi Finanziari.

L'ufficio dei Servizi Demografici svolge tutte le attività relative ad anagrafe, leva, stato civile ed in materia elettorale; si occupa dei servizi cimiteriali e delle pratiche inerenti il commercio.

Nel corso dell'anno 2016 una dipendente si è assentata per maternità e si è provveduto, con personale interno, a supportare la collega rimasta in servizio per mantenere il buon livello dei servizi raggiunto dall'ufficio demografico.

L'ufficio dei Servizi Finanziari si occupa della programmazione, rendicontazione e gestione contabile dell'ente, della gestione delle entrate tributarie e dei servizi fiscali; si occupa della gestione dei servizi abitativi pubblici, delle pratiche relative agli assegni di maternità, agli assegni per il nucleo familiare e alle agevolazioni sulle tariffe energetiche.

Negli anni 2017-2018 la sostituzione di due persone a seguito di una mobilità e di un pensionamento è stata realizzata mediante procedure di mobilità ed è stata effettuata con risultati più che accettabili grazie alla disponibilità del personale in servizio.

L'**Area Tecnica** (complessivamente n. 2 unità di personale di cui un Istruttore Direttivo titolare di Posizione Organizzativa) si occupa della gestione e manutenzione dei beni demaniali e patrimoniali, della progettazione di lavori e opere pubbliche e delle pratiche riguardanti la materia urbanistica, l'edilizia residenziale pubblica e privata e lo sportello unico per le attività produttive; si

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

occupa della gestione dei rifiuti, delle risorse e dei servizi idrici, di gas e di illuminazione nonché della tutela, protezione e valorizzazione dell'ambiente.

Il **Servizio Autonomo di Vigilanza** (complessivamente n. 1 agente di polizia locale) il cui responsabile è il Sindaco, assolve a tutte le funzioni di polizia riservate per legge alla competenza esclusiva dello stesso ed esercita le funzioni di vigilanza urbana, rurale, sanitaria e ambientale. Si occupa, inoltre, di tutte le pratiche connesse all'applicazione del Codice della Strada.

Nel corso del mandato è intervenuto il pensionamento di un dipendente e non si è provveduto alla sua sostituzione per evitare lo sfioramento del limite alla spesa del personale.

2 PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

Sono stati rispettati nel corso dell'intero mandato tutti i parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL.

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019

forma semplificata

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

PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITÀ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO

1 ATTIVITA' NORMATIVA

Nel corso del mandato non sono state apportate modifiche allo Statuto Comunale.

Si indicano di seguito i regolamenti approvati nel corso del mandato:

- 1) Regolamento per l'affidamento dei contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria approvato con deliberazione consiliare n. 17 del 26 Luglio 2018;
- 2) Regolamento diritti di segreteria 2018, approvato con deliberazione giunta comunale n. 139 del 28 Novembre 2017, esecutiva;
- 3) Regolamento per la gestione del registro dei diritti edificatori, approvato con deliberazione consiliare n. 33 del 21 Settembre 2017, esecutiva;
- 4) Regolamento per l'affidamento dei contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria approvato con deliberazione consiliare n. 17 del 26 luglio 2017, esecutiva;
- 5) Regolamento Comunale per la definizione agevolata delle entrate riscosse mediante ingiunzione fiscale, approvato con deliberazione consiliare n. 5 del 23 febbraio 2017;
- 6) Regolamento per l'applicazione del tributo sui servizi indivisibili (tasi) approvato con deliberazione consiliare n. 19 del 29 Aprile 2016, esecutiva;
- 7) Regolamento per l'applicazione del tributo sui rifiuti (tari) con deliberazione consiliare n. 18 del 29 Aprile 2016, esecutiva;
- 8) Regolamento per l'applicazione dell'imposta municipale propria approvato con deliberazione consiliare n. 17 del 29 Aprile 2016, esecutiva;
- 9) Regolamento di contabilità approvato con deliberazione consiliare n. 5 del 15 Marzo 2016, esecutiva;
- 10) Regolamento dei servizi cimiteriali approvato con deliberazione consiliare n. 36 del 28 settembre 2015, esecutiva;
- 11) Regolamento per l'applicazione dell'imposta municipale propria approvato con deliberazione consiliare n. 25 del 14 Luglio 2015, esecutiva;
- 12) Regolamento per l'applicazione del tributo sui rifiuti (tari) con deliberazione consiliare n. 18 del 26 del 14 Luglio 2015, esecutiva;

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

- 13) Regolamento per l'applicazione del tributo sui servizi indivisibili (tasi) approvato con deliberazione consiliare n. 27 del 14 Luglio 2015, esecutiva;
- 14) Regolamento Consiglio Comunale in vigore con modifiche da Gennaio 2015 approvato con deliberazione consiliare n° 68 del 30 Novembre 2001 - integrato con deliberazione consiliare. n. 27 del 18 Maggio 2010 - modificato con deliberazione consiliare n. 3 del 27 Gennaio 2015 -, esecutiva;
- 15) Regolamento codice di comportamento dei dipendenti - art. 54, comma 5, d. lgs. n. 165/2001 - approvato con deliberazione di giunta n. 5 del 22 Dicembre 2014, esecutiva;
- 16) Regolamento per l'applicazione del tributo sui servizi indivisibili (tasi) 2014 approvato con deliberazione consiliare n. 33 del 03 Luglio.2014, esecutiva;
- 17) Regolamento per l'applicazione del tributo sui rifiuti (tari) 2014 approvato con deliberazione consiliare n. 32 del 03 Luglio 2014, esecutiva;
- 18) Regolamento per l'applicazione dell'imposta municipale propria approvato con deliberazione consiliare n. 31 del 03 Luglio 2014, esecutiva;
- 19) Regolamento comunale di contabilità con deliberazione consiliare n.7 del 20 Marzo 2014, esecutiva.

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

2 ATTIVITA' TRIBUTARIA

2.1 POLITICA TRIBUTARIA LOCALE

2.1.1 IMU

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Abitazione principale categorie A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze	4,00 per mille	4,00 per mille	4,00 per mille	4,00 per mille	4,00 per mille
Detrazione abitazione principale categorie A/1, A/8, A/9	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Immobili categorie catastali A/10, C/1 e C/3	10,60 per mille	10,60 per mille	10,60 per mille	10,60 per mille	10,60 per mille
Fabbricati ad uso abitativo diversi dall'abitazione principale	8,60 per mille	8,60 per mille	8,60 per mille	8,60 per mille	8,60 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentale	2,00 per mille	2,00 per mille	2,00 per mille	2,00 per mille	2,00 per mille

2.1.2 TASI

Aliquote TASI	2014	2015	2016	2017	2018
Abitazione principale di categoria diversa da A/1, A/8, A/9	Esenti	2,50 per mille	Esenti	Esenti	Esenti
Abitazione principale categorie A/1, A/8, A/9	Esenti	2,50 per mille	2,00 per mille	2,00 per mille	2,00 per mille
Fabbricati ad uso abitativo diversi dall'abitazione principale	2,00 per mille	2,00 per mille	2,00 per mille	2,00 per mille	2,00 per mille

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

2.1.3 ADDIZIONALE IRPEF

Non è stata deliberata alcuna addizionale Irpef durante il mandato.

2.1.4 PRELIEVI SUI RIFIUTI

Si indica di seguito il tasso di copertura e il costo pro-capite:

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo del servizio pro-capite	€ 144,68	€ 128,99	€ 115,46	€ 125,39	€ 132,80

3 ATTIVITA' AMMINISTRATIVA

3.1 SISTEMA ED ESITI CONTROLLI INTERNI

Il sistema dei controlli interni è disciplinato dall'apposito regolamento approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 2 del 25 gennaio 2013 in seguito all'emanazione delle norme di cui all'art.3 del Decreto legge 10 ottobre 2012 n. 174 convertito con modificazioni nella Legge 7 dicembre 2012 n. 213,

Gli Organi e gli Uffici coinvolti sono la Giunta e il Segretario Comunale con il quale collaborano i responsabili di area i quali si attengono sia alle metodologie impartite dalla Giunta che alle procedure definite dallo stesso Segretario Comunale.

I controlli sono mirati ad accertare la regolarità amministrativa e contabile degli atti posti in essere dagli organi e dagli uffici e a verificare sia lo stato di attuazione degli obiettivi prefissati dall'amministrazione sia la qualità dei servizi che vengono prestati per il soddisfacimento del pubblico interesse.

3.1.1 CONTROLLO DI GESTIONE

Il controllo di gestione consiste nel verificare il raggiungimento degli obiettivi previsti nel programma di mandato approvato con atto consiliare n. 19 del 5 giugno 2014.

PERSONALE

Relativamente al personale l'obiettivo dell'amministrazione conformemente alle disposizioni legislative statali è stato quello di ridurre la spesa. Nel corso del mandato non sono state fatte nuove assunzioni, ma sono state sostituite n. 2 unità di personale, tramite procedure di mobilità, con due impiegate di pari categoria ma di posizione economica inferiore, determinando un risparmio di spesa.

LAVORI PUBBLICI

È stato realizzato, finanziato con un mutuo con la Cassa Depositi e prestiti, un nuovo corpo di loculi per il cimitero del capoluogo, realizzando 54 nuovi loculi.

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

È stato attuato, con programmazione annuale, il piano di manutenzione delle strade, sostenuto finanziariamente con oneri di urbanizzazione o con ricorso all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione. La manutenzione ha riguardato sia strade del capoluogo che della frazione. Inoltre si è provveduto alla manutenzione straordinaria della pavimentazione a porfido presente in un tratto della via Mazzini.

Si è provveduto a far eseguire lavori di manutenzione degli edifici comunali. In particolare si sono eseguiti lavori alla palestra comunale, intervento che ha riguardato la tinteggiatura della struttura, gli spogliatoi e i servizi igienici. Sono stati svolti lavori all'edificio scolastico che hanno permesso il rinnovo del certificato di prevenzione incendi. Si è provveduto alla tinteggiatura della scala del palazzo comunale ed alla sostituzione integrale delle imposte del primo piano dell'edificio posto in Piazza Unità d'Italia, sede tra l'altro della Biblioteca Comunale. Numerosi gli interventi di manutenzione presso gli alloggi di edilizia residenziale pubblica.

È stato realizzato un percorso pedonale in un tratto della Via Mazzini, ritenuto particolarmente pericoloso, dall'incrocio con Via Risorgimento all'incrocio con Via Spalti.

GESTIONE DEL TERRITORIO

È stato portato a termine il procedimento per la prima variante al P.G.T. (Piano di Governo del Territorio), che va a sostituire quello approvato nel 2010.

In collaborazione con l'Associazione "Amici del Parco" ci si è occupati della gestione e della manutenzione del Parco Locale di Interesse Sovracomunale le Fologhe.

Inoltre, dopo gli eventi alluvionali del 2014, costante è stato l'impegno dell'Amministrazione affinché gli Enti competenti eseguissero i lavori necessari a mettere in sicurezza il centro abitato.

Per quanto riguarda il rilascio dei permessi di costruire i dati risultano essere:

Anno 2014: n. 6 - tempi di rilascio giorni 70 (circa)

Anno 2018: n. 5 - tempi di rilascio giorni 100 (circa)

ISTRUZIONE PUBBLICA

L'Amministrazione comunale nel corso del quinquennio ha prestato la massima attenzione al servizio dell'istruzione pubblica. Si è cercato costantemente di soddisfare qualsiasi esigenza delle scuole locali.

Ogni anno sono state finanziati i progetti educativi/didattici proposti dai Docenti. Nell'anno scolastico in corso sono stati attuati quelli inerenti: l'educazione motoria, l'educazione musicale, il contrasto del bullismo, il lectorato di lingua straniera, lo sportello psicologico.

Sono stati confermati i servizi di pre/post scuola, il servizio di mensa e il servizio di scuolabus.

Per quanto riguarda il servizio mensa nell'anno scolastico 2014/2015 in media i bambini che ogni giorno hanno usufruito del servizio sono stati 80. Nell'anno scolastico in corso i bambini che usufruiscono del pasto sono in media giornaliera 75.

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Relativamente al trasporto scolastico nell'anno scolastico 2014/2015 i bambini che hanno usufruito del servizio erano in media giornaliera 33. Nell'anno scolastico in corso usufruiscono del servizio trasporto in media giornaliera n. 23 bambini.

Si è continuato ad assicurare il servizio di Biblioteca Comunale provvedendo, ogni anno, all'acquisto del materiale necessario all'importante attività. Inoltre gli utenti hanno potuto usufruire della connessione in rete utilizzando i pc messi a disposizione.

In collaborazione con l'Associazione Culturale Beni Culturali di Arte Contemporanea si sono promosse iniziative per valorizzare la nostra tradizione artistica.

È stata data la possibilità a diversi giovani del Comune di svolgere un servizio di leva civica negli uffici comunali e si è collaborato con le Scuole del territorio nell'organizzare stage formativi.

CICLO DEI RIFIUTI

Oltre al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani è stato affidato all'ASM di Voghera anche il servizio di spazzamento settimanale delle strade e lo smaltimento dei rifiuti ingombranti conferiti fino a dicembre 2018 alle due piazzole di raccolta presenti nel territorio comunale. Inoltre per i rifiuti ingombranti, sempre mediante l'ASM di Voghera, è stato assicurato un servizio di raccolta a domicilio.

I dati confermano un miglioramento, nei cinque anni, della raccolta differenziata passata da 27,56% nel 2014 al 41,06% nel 2018.

SOCIALE

Diversi i servizi sociali offerti alla Comunità.

Nel corso del mandato è stato erogato il servizio domiciliare a favore degli anziani del Comune e di minori in difficoltà, passando nel quinquennio da n. 10 a n. 14 persone che ne usufruiscono.

Inoltre per alcuni minori, su richiesta della scuola e in accordo con l'ASST, è stata anche assicurata la presenza di un educatore durante l'attività didattica.

Si è provveduto, su disposizione del Tribunale dei Minori, al ricovero e al pagamento della retta di due minori presso una Comunità.

Inoltre si è provveduto ad integrare la retta di ricovero di anziani e disabili presso strutture sanitarie.

È stato organizzato il soggiorno climatico a favore degli anziani e, in collaborazione con altri soggetti presenti in paese, i centri estivi per i ragazzi.

L'Amministrazione comunale ha erogato annualmente nel corso del mandato cospicui contributi alla Fondazione 'Ing. Luigi Carena' di Casei Gerola che gestisce una scuola materna per bambini in età prescolare e un servizio di asilo nido.

È stato assicurato all'associazione di volontariato "Aiutiamoci Casei Gerola", che si occupa di assistenza agli anziani provvedendo al trasporto presso i vari luoghi di cura, l'utilizzo gratuito di locali comunali e un finanziamento annuo.

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Inoltre sempre in locali comunali è stato realizzato, in collaborazione con volontari, un centro diurno per anziani.

È continuato il servizio gratuito alla casa dell'acqua.

TURISMO, SPORT E TEMPO LIBERO

L'Amministrazione comunale ha collaborato per l'organizzazione di manifestazioni ricreative con la 'Pro Loco di Casei' e il Comitato Festeggiamenti di Gerola, a cui ha assicurato una sede in locali di proprietà comunali.

Inoltre, ogni anno, viene organizzata una manifestazione denominata 'Casei Medievale', in collaborazione con la Parrocchia.

Finanziamenti per lo svolgimento della loro attività sono stati assicurati anche alle società sportive che operano nel Comune.

Si è collaborato con il Comune di Cornale e Bastida nella manutenzione del Centro Sportivo di Gerola.

Si è provveduto ad un nuovo affidamento della gestione del centro sportivo di Casei.

In piazza Unità d'Italia è stata creata un'area Wi-Fi gratuita.

3.1.2 VALUTAZIONE DELLE PERFORMANCE

La valutazione della performance dei titolari di posizioni organizzative compete al Segretario Comunale in forza della deliberazione di G.C. n. 15 del 7 febbraio 2011, esecutiva.

I criteri e le modalità di valutazione della performance dei titolari di posizioni organizzative sono stati i seguenti:

1. Capacità di direzione e coordinamento degli operatori dell'area.
2. Impegno profuso per il raggiungimento degli obiettivi.
3. Tempi di attuazione dei procedimenti e risultati conseguiti.
4. Arricchimento professionale acquisito.
5. Relazioni con il pubblico.
6. Ogni altro criterio e modalità desumibili dagli artt. 8 e 9 del D. Lgs. 150/2009.

3.1.3 CONTROLLO SULLE SOCIETÀ PARTECIPATE

Il Comune di Casei Gerola partecipa all'ASM S.p.A. con sede in Voghera, Via Pozzoni 2, Società costituita per la gestione di servizi vari (raccolta e trasporto rifiuti, servizio idrico integrato). La partecipazione al capitale sociale è per la verità irrilevante (0,0038%) e tale è conseguentemente il controllo di questo ente su detta Società.

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019

forma semplificata

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

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA
DELL'ENTE

1.1 SINTESI DEI DATI FINANZIARI A CONSUNTIVO DEL BILANCIO DELL'ENTE

Per l'anno 2018 i dati devono intendersi riferiti al pre-consuntivo.

ENTRATE	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decre-mento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	€ 1.966.897,08	€ 1.878.906,85	€ 1.677.470,92	€ 1.812.549,71	€ 1.901.428,71	3,33%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 60.833,61	€ 57.301,76	€ 119.617,03	€ 37.807,84	€ 30.429,52	49,96%
ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	€ 474.674,36	€ 338.197,36	€ 246.297,35	€ 192.182,42	€ 0,00	100,00%
ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 509,95	€ 3.793,10	€ 51.723,00	€ 65.777,00	€ 0,00	100,00%
TOTALE	€ 2.502.915,00	€ 2.278.199,07	€ 2.095.108,30	€ 2.108.316,97	€ 1.931.858,23	22,82%

SPESE	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decre-mento rispetto al primo anno
SPESE CORRENTI	€ 1.764.569,50	€ 1.649.808,74	€ 1.617.153,05	€ 1.597.543,58	€ 1.677.520,69	4,93%
SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 56.597,01	€ 49.868,07	€ 124.391,13	€ 98.585,97	€ 135.901,89	140,12%
RIMBORSI DI PRESTITI	€ 155.460,24	€ 127.475,56	€ 109.304,24	€ 100.181,61	€ 118.000,28	24,10%
ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	€ 474.674,36	€ 338.197,36	€ 246.297,35	€ 192.182,42	€ 0,00	100,00%
TOTALE	€ 2.451.301,11	€ 2.165.349,73	€ 2.097.145,77	€ 1.988.493,58	€ 1.931.422,86	21,21%

PARTITE DI GIRO	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decre-mento rispetto al primo anno
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 170.964,73	€ 208.063,57	€ 261.148,84	€ 268.944,60	€ 265.163,55	11,87%
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 170.964,73	€ 208.063,57	€ 261.148,84	€ 268.944,60	€ 265.163,55	11,87%

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

**1.2 EQUILIBRIO PARTE CORRENTE DEL BILANCIO CONSUNTIVO RELATIVO AGLI ANNI DEL
MANDATO**

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2014	2015	2016	2017	2018
ENTRATE CORRENTI + FPV IN ENTRATA	€ 1.966.897,08	€ 1.878.906,85	€ 1.677.470,92	€ 1.869.212,43	€ 1.925.961,35
USCITE CORRENTI + FPV IN USCITA	€ 1.764.569,50	€ 1.683.290,13	€ 1.625.004,65	€ 1.622.076,22	€ 1.696.749,69
RIMBORSI DI PRESTITI	€ 155.460,24	€ 127.475,56	€ 109.304,24	€ 100.181,61	€ 118.000,28
ENTRATE DI PARTE CORRENTE DESTINATE A SPESE DI INVESTIMENTO					-€ 20.000,00
SALDO DI PARTE CORRENTE	€ 46.867,34	€ 68.141,16	-€ 56.837,97	€ 146.954,60	€ 91.211,38
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2014	2015	2016	2017	2018
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 60.833,61	€ 64.656,91	€ 120.995,95	€ 46.808,12	€ 30.429,52
ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 509,95	€ 3.793,10	€ 51.723,00	€ 65.777,00	€ 0,00
TOTALE	€ 61.343,56	€ 68.450,01	€ 172.718,95	€ 112.585,12	€ 30.429,52
SPESE IN CONTO CAPITALE + FPV IN USCITA	€ 56.597,01	€ 51.246,99	€ 140.702,53	€ 98.585,97	€ 137.801,89
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE	€ 4.746,55	€ 17.203,02	€ 32.016,42	€ 13.999,15	-€ 107.372,37
ENTRATE CORRENTI DESTINATE A INVESTIMENTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (EVENTUALE)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.000,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	€ 4.746,55	€ 17.203,02	€ 32.016,42	€ 13.999,15	€ 5.627,63
EQUILIBRIO FINALE	€ 51.613,89	€ 85.344,18	-€ 24.821,55	€ 160.953,75	€ 96.839,01

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

1.3 GESTIONE DI COMPETENZA. QUADRO RIASSUNTIVO

ANNO 2014

Riscossioni	€ 2.381.761,19	
Pagamenti	€ 2.280.952,01	
Differenza		€ 100.809,18
Residui attivi	€ 292.118,54	
Residui passivi	€ 341.313,83	
Differenza		-€ 49.195,29
Avanzo o disavanzo		€ 51.613,89

ANNO 2015

Riscossioni	€ 2.184.139,51	
Pagamenti	€ 2.027.988,42	
Differenza		€ 156.151,09
Residui attivi	€ 302.123,13	
Residui passivi	€ 345.424,88	
Differenza		-€ 43.301,75
Avanzo o disavanzo		€ 112.849,34

ANNO 2016

Riscossioni	€ 2.114.494,36	
Pagamenti	€ 1.927.708,88	
Differenza		€ 186.785,48
Residui attivi	€ 241.762,78	
Residui passivi	€ 430.585,73	
Differenza		-€ 188.822,95
Avanzo o disavanzo		-€ 2.037,47

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

ANNO 2017

Riscossioni	€ 1.986.929,42	
Pagamenti	€ 1.896.036,53	
Differenza		€ 90.892,89
Residui attivi	€ 390.332,15	
Residui passivi	€ 361.401,65	
Differenza		€ 121.686,56
Avanzo o disavanzo		€ 212.579,45

ANNO 2018

Riscossioni	€ 2.065.581,18	
Pagamenti	€ 1.747.279,31	
Differenza		€ 318.301,87
Residui attivi	€ 131.440,60	
Residui passivi	€ 449.307,10	
Differenza		-€ 317.866,50
Avanzo o disavanzo		€ 435,37

Risultato di amministrazione di cui:	2014	2015	2016	2017	2018
Vincolato	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.180,00	€ 3.330,00	€ 4.480,00
Per fondo ammortamento	€ 0,00	€ 39.800,00	€ 83.000,00	€ 85.562,00	€ 113.252,00
Per spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Non vincolato	€ 107.381,49	€ 90.510,62	€ 58.893,11	€ 160.953,84	€ 138.048,86
Totale	€ 107.381,49	€ 130.310,62	€ 144.073,11	€ 249.845,84	€ 255.780,86

Per il 2018 il valore è presunto

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

1.4 RISULTATI DELLA GESTIONE - FONDO DI CASSA E RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo di cassa al 31 dicembre	€ 178.743,02	€ 224.427,21	€ 275.925,40	€ 152.691,92	€ 500.459,44
Residui attivi	€ 325.540,84	€ 303.314,60	€ 342.660,11	€ 494.336,11	€ 260.656,80
Residui passivi	€ 396.902,37	€ 362.570,88	€ 450.349,40	€ 372.649,55	€ 484.206,38
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ 0,00	€ 33.481,39	€ 7.851,60	€ 24.532,64	€ 19.229,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	€ 0,00	€ 1.378,92	€ 16.311,40	€ 0,00	€ 1.900,00
Risultato di amministrazione	€ 107.381,49	€ 130.310,62	€ 144.073,11	€ 249.845,84	€ 255.780,86
Utilizzo risultato di amministrazione	SI	SI	SI	SI	-----

Per il 2018 il valore è presunto

1.5 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese correnti non ripetitive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese correnti in sede di assestamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 26.500,00	€ 93.000,00
Estinzione anticipata di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 40.000,00	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 41.500,00	€ 93.000,00

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

2 ANALISI ANZIANITÀ DEI RESIDUI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA

Residui attivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
ENTRATE TRIBUTARIE	€ 0,00	€ 59.693,72	€ 32.889,08	€ 273.187,72	€ 365.770,52
TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.667,88	€ 23.667,88
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 723,25	€ 64.335,06	€ 65.058,31
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 0,00	€ 59.693,72	€ 33.612,33	€ 361.190,66	€ 454.496,71
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	5.000,00
ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.905,49	€ 24.905,49
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 24.905,49	€ 29.905,49
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 1.308,87	€ 2.855,00	€ 1.534,04	€ 4.236,00	€ 9.933,91
TOTALE GENERALE	€ 1.308,87	€ 67.548,72	€ 35.146,37	€ 390.332,15	€ 494.336,11

Residui passivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
SPESE CORRENTI	€ 0,00	€ 1.592,30	€ 3.901,60	€ 294.572,27	€ 300.066,17
SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.140,21	€ 32.140,21
RIMBORSI DI PRESTITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.614,21	€ 18.614,21
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	€ 1.217,00	€ 2.855,00	€ 1.682,00	€ 16.074,96	€ 21.828,96
TOTALE GENERALE	€ 1.217,00	€ 4.447,30	€ 5.583,60	€ 361.401,65	€ 372.649,55

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

2.1 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	13%	15%	9%	21%	14%

3 PATTO DI STABILITÀ INTERNO

2014	2015	2016	2017	2018
Patto di Stabilità RISPETTATO	Patto di Stabilità RISPETTATO	Pareggio di Bilancio RISPETTATO	Pareggio di Bilancio RISPETTATO	Pareggio di Bilancio RISPETTATO

Questo ente è stato soggetto al Patto di stabilità negli anni 2014-2015 e NON è risultato inadempiente al Patto. Dal 2016 ha rispettato gli obblighi del Pareggio di Bilancio.

4 INDEBITAMENTO

4.1 EVOLUZIONE INDEBITAMENTO DELL'ENTE

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	€ 2.010.587,00	€ 1.888.211,00	€ 2.005.711,00	€ 1.778.907,00	€ 1.677.328,20
Popolazione residente	2.509	2.499	2.484	2.466	2.485
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	€ 801,35	€ 755,59	€ 807,45	€ 721,37	€ 674,98

4.2 RISPETTO DEL LIMITE DI INDEBITAMENTO

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	5,58%	4,71%	4,46%	4,53%	4,86%

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

5 CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI

Di seguito si riportano i dati relativi al primo e all'ultimo anno di mandato, ai sensi dell'art. 230 del TUEL:

ANNO 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 171.469,42	Patrimonio netto	€ 3.852.261,03
Immobilizzazioni materiali	€ 6.087.803,38		
Immobilizzazioni finanziarie	€ 4.189,38		
Rimanenze	€ 0,00		
Crediti	€ 461.273,30		
Attività finanziarie non immobilizzate	€ 0,00	Conferimenti	€ 339.871,42
Disponibilità liquide	€ 188.610,47	Debiti	€ 2.721.213,50
Ratei e risconti attivi	€ 0,00	Ratei e risconti passivi	€ 0,00
Totale	€ 6.913.345,95	Totale	€ 6.913.345,95

ANNO 2017

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	Patrimonio netto	€ 5.189.989,97
Immobilizzazioni materiali	€ 7.069.614,77		
Immobilizzazioni finanziarie	€ 2.189,38		
Rimanenze	€ 0,00		
Crediti	€ 497.235,11		
Attività finanziarie non immobilizzate	€ 0,00	Conferimenti	€ 521.995,05
Disponibilità liquide	€ 152.691,92	Debiti	€ 2.009.746,16
Ratei e risconti attivi	€ 0,00	Ratei e risconti passivi	€ 0,00
Totale	€ 7.721.731,18	Totale	€ 7.721.731,18

5.1 RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

6 SPESA PER IL PERSONALE

6.1 ANDAMENTO DELLA SPESA DEL PERSONALE DURANTE IL PERIODO DEL MANDATO

	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006) ¹	€ 576.814,00	€ 576.814,00	€ 576.814,00	€ 576.814,00	€ 576.814,00
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	€ 514.894,14	€ 458.129,83	€ 477.617,86	€ 466.007,48	€ 477.881,83
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	29,18%	27,77%	29,53%	29,17%	28,20%

6.2 SPESA DEL PERSONALE PRO-CAPITE

	2014	2015	2016	2017	2018
Spesa del personale ² per abitante	€ 214,07	€ 200,40	€ 208,67	€ 205,24	€ 206,80

6.3 RAPPORTO ABITANTI DIPENDENTI

	2014	2015	2016	2017	2018
Abitanti per dipendente	209,08	227,18	225,82	224,18	225,91

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

6.4 LAVORO FLESSIBILE

Nel periodo considerato il lavoro flessibile è stato utilizzato per servizio scuolabus e per gestione piazzole ecologiche. Pur riducendo di quasi due terzi la spesa, non è stato rispettato il limite del 2009.

6.5 SPESA SOSTENUTA

La spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali risulta pari a:

	2014	2015	2016	2017	2018
Spesa per lavoro flessibile	€ 37.484,00	€ 25.920,23	€ 17.948,78	€ 12.500,00	€ 13.000,00

6.6 LIMITI ASSUNZIONALI PER LE AZIENDE SPECIALI E LE ISTITUZIONI

Non esistono aziende speciali e/o istituzioni del Comune che debbano rispettare i limiti assunzionali di cui ai paragrafi precedenti.

6.7 FONDO RISORSE DECENTRATE

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	€ 58.335,00	€ 53.261,00	€ 50.724,00	€ 46.995,00	€ 46.995,00

6.8 ESTERNALIZZAZIONI

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

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI

- ATTIVITA' DI CONTROLLO

La Corte dei Conti in sede di esame dei questionari relativi ai rendiconti 2014 e 2015 trasmessi dal Revisore dei Conti ha chiesto delucidazioni:

1. *sul mantenimento dell'equilibrio di bilancio attraverso l'utilizzo di entrate aventi carattere non ripetitivo (contributo rilascio permesso a costruire) e dell'avanzo di amministrazione.*

L'amministrazione ha chiarito che l'applicazione dell'avanzo di amministrazione è stata deliberata in sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio per compensare il minor trasferimento del fondo di solidarietà comunale, precisando che comunque il saldo di parte corrente, pari a fine esercizio ad euro 86.867,34, sarebbe risultato ugualmente positivo e ha specificato, inoltre, di non aver utilizzato contributi da permessi per costruire per il finanziamento di spesa corrente nell'esercizio 2015, sostenendo la totale destinazione degli stessi a spese in conto capitale.

2. *sul reiterato ricorso all'anticipazione di tesoreria con rilevante corrispettivo dovuto, oltre che per gli interessi passivi maturati, per il pagamento di un "tasso di messa a disposizione di fondi" che, per il solo anno 2014, ha comportato un esborso da parte dell'ente di euro 6.373.38;*

L'amministrazione comunale evidenzia la progressiva diminuzione delle somme richieste in anticipazione, fornendo, a ulteriore conferma, il dato relativo all'esercizio 2016.

L'amministrazione ha precisato altresì che il tasso di messa a disposizione fondi che ha comportato maggiori oneri per il ricorso all'anticipazione di tesoreria è stato richiesto dall'istituto tesoriere per assumere il relativo servizio, dopo che la gara bandita dal Comune per l'assegnazione del servizio di tesoreria era andata deserta.

3. *sulla scarsa attività di accertamento e riscossione, nell'esercizio di competenza, dei proventi derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;*

L'amministrazione comunale ha chiarito che la riscossione dei proventi derivanti dalla lotta all'evasione si è protratta anche negli anni successivi per lo più per la difficoltà nei pagamenti da parte dei contribuenti, con la precisazione che la somma ancora dovuta è oggetto di riscossione coattiva.

4. *sull'elevato volume dei residui attivi, derivanti dalla competenza, con un'elevata incidenza sull'avanzo di amministrazione;*

L'Amministrazione ha riferito che almeno due terzi dei residui attivi della competenza 2014 sono stati riscossi nel corso del 2015.

5. *sul mancato adeguamento alle disposizioni in materia di contenimento delle spese per personale con contratto flessibile;*

L'Amministrazione ha spiegato che il superamento del predetto limite di spesa è stato determinato dalla necessità di fare ricorso ad un servizio di scuolabus per agevolare le famiglie residenti nella frazione e nelle numerose cascine presenti nel territorio comunale e soprattutto dalla necessità di ricorrere all'utilizzo di vouchers in seguito

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

agli eventi alluvionali di ottobre e novembre 2014. Si segnala inoltre l'importo impegnato nel successivo esercizio 2016 (pari ad euro 17.949,00) che, pur non consentendo il rispetto del limite, indica una netta riduzione delle spese per tale tipologia di lavoro.

6. *sulla mancata adozione di misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, e mancata attuazione delle procedure di cui ai commi 4 e 6, art. 7 bis del decreto-legge 35/2013;*

L'Amministrazione ha chiarito che il pagamento oltre i termini di scadenza delle fatture indicate sull'istruttoria al rendiconto 2014 è dovuto al fatto che, nel periodo ottobre-dicembre 2014, la disponibilità di cassa era ridotta in quanto il riversamento della seconda rata IMU è stato effettuato alla fine del mese di dicembre.

7. *sul mancato aggiornamento del sito web dell'ente, sezione "Amministrazione Trasparente", con particolare riferimento alla voce "Bilanci" e "Provvedimenti";*

L'amministrazione ha riferito che nel sito web non era effettivamente stata aggiornata la sezione "bilanci" per una mera dimenticanza dovuta alla mole di lavoro che grava sull'ufficio ragioneria; alla voce "provvedimenti" erano stati invece inseriti quelli relativi all'organo politico del Comune.

8. *sull'errata compilazione dei report relativi al bilancio di Previsione 2015, con particolare riferimento ai dati relativi alla determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità.*

L'Amministrazione ha riconosciuto che c'è stato un errore di compilazione di alcuni campi della tabella relativa al Fondo crediti di dubbia esigibilità.

A seguito dei chiarimenti trasmessi dal Revisore e dopo aver ascoltato i rappresentanti del Comune nell'adunanza del 12 aprile 2017 la Sezione Regionale di Controllo della Lombardia con Deliberazione n. 158 del 25.05.2017 ha considerato superato il rilievo di cui al punto 1 e ha invitato l'Ente:

1. a prestare attenzione al rispetto degli equilibri di parte corrente con l'avvertenza che l'utilizzo di poste di entrate straordinarie o non ripetitive non può che essere temporaneo, a valere per il periodo necessario a ricondurre la situazione a un ordinario equilibrio;
2. ad adottare le misure dirette ad assicurare la liquidità necessaria a far fronte alle proprie esigenze di spesa, a cominciare dalla pronta riscossione delle entrate di competenza e dei residui attivi;
3. a prestare particolare attenzione all'attività di accertamento e di riscossione dei tributi, con la raccomandazione di porre in essere, prima dell'attivazione della riscossione coattiva, tutte le pratiche necessarie all'individuazione dei soggetti debitori ed al recupero di quanto dovuto;
4. a porre in essere tutte le misure necessarie ad incrementare l'attività di riscossione delle entrate accertate nell'esercizio di competenza e negli esercizi pregressi con particolare riferimento ai tributi ed alle tariffe di competenza comunale, evitando al contempo che entrate di dubbia esigibilità siano destinate al finanziamento della spesa attraverso la corretta determinazione del Fondo crediti di dubbia esigibilità;
5. a prestare sempre particolare attenzione alle dinamiche della spesa per il personale con contratto di lavoro flessibile, perseguendo efficaci politiche di contenimento della stessa;

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019
forma semplificata
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

6. all'adozione di misure organizzative atte ad assicurare il tempestivo pagamento delle somme dovute;
7. a provvedere all'aggiornamento del sito web per quanto riguarda la Sezione "Bilanci" e la Sezione "Provvedimenti";
8. a provvedere alla ricompilazione della tabella sulla base del reale ammontare dei residui conservati al 1° gennaio 2015, dando altresì conto dei criteri utilizzati per il calcolo dello stesso Fondo nel rendiconto dell'esercizio 2015 e nel rendiconto dell'esercizio 2016.

- ATTIVITA' GIURISDIZIONALE

Il Comune di Casei Gerola non è stato oggetto di sentenze della Corte dei Conti.

2 RILIEVI DELL'ORGANO DI REVISIONE

Il Comune di Casei Gerola non è stato oggetto di rilievi dell'Organo di Revisione.

3 AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

Le azioni più importanti per il contenimento della spesa sono state intraprese in materia di personale.

Per gli altri settori non si sono verificati risparmi particolari anche perché a fronte delle notevoli riduzioni di risorse l'Amministrazione comunale ha cercato di mantenere i servizi a buoni livelli di qualità.

Nel corso del mandato il Comune di Casei Gerola non ha costituito Società di alcun tipo.

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019

forma semplificata

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

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

1 ORGANISMI CONTROLLATI

Non esistono organismi controllati dal Comune.

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019

forma semplificata

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

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Casei Gerola che sarà trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

Casei Gerola, 19.03.2019



II SINDACO
Ezio STELLA

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DIREVISIONE 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 art. 161 del TUEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Casei Gerola, 25/03/2019

II REVISORE

Marco LOVAGNINI