

COMUNE DI GAMBARANA

Via M.A. Corti n. 2

27030 GAMBARANA (PV)

Provincia di Pavia

RELAZIONE DI FINE MANDATO

ANNI 2014 – 2015 – 2016

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

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2,178, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

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

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

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del tuoel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

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

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-03-2016

ANNO	01.06.2014	31.12.2015	31.03.2016
POPOLAZIONE	231	225	227

1.2 Organi politici

GIUNTA: Sindaco: SPAT Chiara

Assessori: NEGRI Edoardo Andrea – Vice Sindaco
SILVESTRIN Giuseppe Michele

CONSIGLIO COMUNALE: Consiglieri: Carrieri Alex

Silvestrin Giuseppe Michele
Negri Edoardo Andrea
Regalia Oriana Carla
Rinaldi Luigi
Cigallino Alessandro
Gozzo Daniele Rodolfo
Tempera Alessandro Romolo

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Segretario Comunale dal 01.06.2014 al 31.12.2014: Dottor Lucio Gazzotti

Segretario Comunale Reggente dal 01.01.2015 al 11.02.2015: Dottor Mariano Cingolani

Segretario Comunale Reggente dal 12.02.2015 all'08.11.2015: Dottor Gerardo Sola

Segretario Comunale Reggente dal 09.11.2015 al 31.03.2016: Dottor Massimo Salvemini

Numero dirigenti:=====

Numero posizioni organizzative: =====

Numero totale personale dipendente al 31.03.2016: n. 2

1.4 Condizione giuridica dell'ente: L'ENTE è COMMISSARIATO DAL 14.03.2016 per dimissioni di n. 5 Consiglieri senza possibilità di surroga.

1.5 Condizione finanziaria dell'ente:

L'ente NON ha dichiarato il dissesto finanziario né il predissesto nel periodo del mandato, né ha mai ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243 ter e 243 quinquies del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2013, convertito nella legge n. 213/2013.

1.6 Situazione di contesto interno/ esterno:

Amministrazione generale

Sostanzialmente data la consistenza demografica del Comune non si sono riscontrate criticità nella gestione del servizio

Ufficio Segreteria Sostanzialmente data la consistenza demografica del Comune non si sono riscontrate criticità nella gestione del servizio

Ufficio Tecnico Sostanzialmente data la consistenza demografica del Comune non si sono riscontrate criticità nella gestione del servizio

Ufficio ragioneria-tributi E' stata richiesta una collaborazione per la gestione degli uffici a seguito mobilità concessa ad una dipendente.

Polizia locale Sostanzialmente data la consistenza demografica del Comune non si sono riscontrate criticità nella gestione del servizio

Servizi alla persona: servizi sociali, istruzione, sport-cultura e tempo libero Sostanzialmente data la consistenza demografica del Comune non si sono riscontrate criticità nella gestione del servizio

Servizi sociali Sostanzialmente data la consistenza demografica del Comune non si sono riscontrate criticità nella gestione del servizio

Istruzione e cultura Sostanzialmente data la consistenza demografica del Comune non si sono riscontrate criticità nella gestione del servizio

2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL): indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato:

- Ad inizio mandato- giugno 2014 - non risultavano obiettivi di deficitarietà positivi
- A fine mandato – marzo 2016 – non risultavano obiettivi di deficitarietà positivi

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

1. Attività Normativa:

1.1 Numero di atti adottati durante il mandato:

ORGANISMO E NUMERO DI ATTI	01.06.2014	ANNO 2015	31.03.2016
CONSIGLIO COMUNALE	21	15	==
GIUNTA COMUNALE	8	30	8
DECRETI DEL SINDACO	==	5	==

1.2 Adozione atti di modifica/adozione regolamentare durante il mandato:

- 07.06.2014 delibera n. 12 Consiglio: Modifica art. 31 del regolamento sul funzionamento del Consiglio Comunale;

- 06.09.2014 delibera n. 18 Consiglio: Approvazione regolamenti IUC anno 2014;
- 26.09.2014 delibera n. 22 Consiglio: Approvazione tariffe TARI anno 2014;
- 01.08.2015 delibera n. 10 Consiglio: Approvazione regolamenti di disciplina dell'Imposta Unica Comunale anno 2015;
- 01.08.2015 Delibera n. 11 Consiglio: Approvazione aliquote e Tariffe anno 2015;

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale per ogni anno di riferimento:

2.1.1. **ICI/IMU:** aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per Imu);

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	31.03.2016
Aliquota abitazione principale	4 per mille	Esclusa	Esclusa
Detrazione abitazione principale	€ 200,00	==	==
Altri immobili	8,20 per mille	8,20 per mille	8,20 per mille
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	8,20 per mille	8,20 per mille	8,20 per mille

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

L'Ente non ha deliberato nel periodo di riferimento l'applicazione dell'Addizionale Irpef

Aliquote addizionale Irpef	01.06.2014	2015	31.03.2016
Aliquota massima	====	===	===
Fascia esenzione	====	===	===
Differenziazione aliquote	SI/NO	SI/NO	SI/NO

2.1.3. **TASSA RIFIUTI:** tasso di copertura e costo pro-capite

TASSA RIFIUTI	2014	2015
ENTRATA-ACCERTAMENTI	39.500,00	36.311,55
Tasso di copertura	70,86	68,76
Costo del servizio	55.743,80	52.805,40
Costo del servizio procapite	241,31	234,69

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:

3.1.1. Controllo di gestione:

Si riportano gli indicatori relativi ai principali servizi resi ed i principali investimenti attivati nel periodo del mandato con riferimento al programma di mandato ed al loro grado di attuazione:

- Personale: cessazione per mobilità esterna della dipendente Sig.ra Colombara Ambra categoria D3 a far data dal 16.02.2015;
- Lavori pubblici: non sono state programmate opere nel periodo di riferimento;
- Gestione del territorio: a titolo di esempio, numero complessivo e tempi di rilascio delle concessioni edilizie all'inizio e alla fine del mandato;
- Istruzione pubblica: L'Ente non dispone di scuole sul proprio territorio ed ha mantenuto attivo il servizio di scuolabus gratuito per la scuola dell'obbligo;
- Ciclo dei rifiuti: la raccolta dei Rifiuti differenziata (carta, plastica) è effettuata a domicilio per volte al mese per rifiuto; è stata incrementata la raccolta ingombranti a domicilio due volte al mese, per la raccolta vetro sono e alluminio avviene mediante l'utilizzo delle campane del vetro;
- Sociale: L'Ente ha proseguito il Servizio di Telesoccorso assegnato agli anziani;

3.1.2. Valutazione delle performance: la valutazione dei funzionari/dirigenti è effettuata dal Segretario comunale con i criteri formalizzati ai sensi del D.Lgs. 150/2009.

3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 - quater del TUEL:

Il Comune ha richiesto alle società partecipate i rapporti debiti/crediti.

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE (IN EURO)	2014	2015	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	284.429,00	262.482,00	-7,72
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	36.859,00	21.605,00	-41,39
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	21.636,00	45.598,00	110,75
TOTALE	342.924,00	329.685,00	-3,87

SPESE (IN EURO)	2014	2015	Percentuale di incremento/ decremento rispetto
--------------------	------	------	--

			al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	233.013,00	224.941,00	
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	13.000,00	10.755,00	
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	52.674,13	78.456,00	
TOTALE	298.687,10	314.152,00	

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2014	2015	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	73.855,00	52.979,00	0
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	73.855,00	52.979,00	0

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

	2014	2015
Totale titoli (1+11+111) delle entrate	284.429,92	262.481,86
Spese titolo I	233.012,97	224.941,48
Rimborso prestiti parte del titolo III	31.038,18	32.858,11
Saldo di parte corrente	20.378,77	4.682,27
	2014	2015
Entrate titolo IV	36.859,00	21.605,00
Entrate titolo V	0	0
Totale titoli (IV+V)	36.859,00	21.605,00
Spese titolo II	13.000,00	10.754,84
Differenza di parte capitale	23.859,00	10.850,16
Entrate correnti destinate ad investimenti	0	0
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	0	0
SALDO DI PARTE CAPITALE	23.859,00	10.850,16

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo. *

ANNO 2014

ANNO 2015

Riscossioni	(+)	316.438,02	251.317,19
Pagamenti	(-)	292.818,96	298.184,19
Differenza	(+)	23.619,06	53.133,00
Residui attivi	(+)	100.342,38	31.347,84
Residui passivi	(-)	79.723,67	68.948,41
Differenza		20.618,71	-37.600,57
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		44.237,77	15.532,43

*Ripetere per ogni anno del mandato.

Risultato di amministrazione di cui:	2014	2015
Vincolato/Accantonato		22.129,85
Per spese in conto capitale		11.505,00
Per fondo ammortamento		
Non vincolato	64.136,83	3.225,11
Totale	64.136,83	36.859,96

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

Descrizione	2014	2015
Fondo cassa al 31 dicembre	0,00	63.997,27
Totale residui attivi finali	185.978,32	67.792,66
Totale residui passivi finali	121.841,49	94.929,97
Risultato di amministrazione	64.136,83	36.859,96
Utilizzo anticipazione di cassa	SI	SI

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2014	2015
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0	0
Finanziamento debiti fuori bilancio	0	0
Salvaguardia equilibri di bilancio	0	0
Spese correnti non ripetitive	0	0
Spese correnti in sede di	0	0

assestamento		
Spese di investimento	0	0
Estinzione anticipata di prestiti	0	0
Totale	0	0

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

Residui attivi al 31.12.2015	2014 e precedenti	2015	Totale residui ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE		7.044,93	7.044,93
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI		873,50	873,50
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	9.000,00	7.411,49	16.411,49
Totale	9.000,00	15.329,92	24.329,92
CONTO CAPITALE			
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	0	0	0
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	14.304,08	0	14.304,08
Totale	14.304,08	0	14.304,08
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	13.140,74	16.017,92	29.158,66
TOTALE GENERALE	36.444,82	31.347,84	67.792,66

Residui passivi al 31.12.2015	2014 e precedenti	2015	Totale residui ultimo Rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	14.867,96	51.625,36	66.493,32
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	7.245,16	10.754,84	18.000,00
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0	0	0
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	3.868,44	6.568,21	10.436,65
TOTALE GENERALE	25.981,56	68.948,41	94.929,97

4.1. Rapporto tra competenza e residui

	2014	2015
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	64,63%	11,00%

5. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "5" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013) :

01.06.2014	2015	31.03.2016
E	E	E

6. Indebitamento:

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

	2014	2015
Residuo debito finale	211.260,82	178.114,25
Popolazione residente	231	225
Rapporto tra residuo debito e Popolazione residente	914,54	791,61

6.2. Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2014	2015
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	3,80 %	4,49 %

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

Anno 2014*

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0	Patrimonio netto	462.247,90
Immobilizzazioni materiali	632.943,00		
Immobilizzazioni finanziarie	0		
rimanenze	0		
crediti	185.978,32		
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Conferimenti	0
Disponibilità liquide	0	debiti	356.673,42
Ratei e risconti attivi	0	Ratei e risconti passivi	0
Totale	818.921,32	totale	818.921,32

ANNO 2015*

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0	Patrimonio netto	502.296,68
Immobilizzazioni materiali	632.943,00		
Immobilizzazioni finanziarie	0		
rimanenze	0		
crediti	67.792,66		
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Conferimenti	0
Disponibilità liquide	63.997,27	debiti	262.436,25
Ratei e risconti attivi	0	Ratei e risconti passivi	0
Totale	764.732,93	totale	764.732,93

*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.

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio nel periodo di mandato.

8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2014	Anno 2015
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	106.119,82	106.119,82
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	117.178,44	102.825,52
Rispetto del limite	NO	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	52,77%	28,01%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2014	Anno 2015
<u>Spesa personale*</u> <u>Abitanti</u>	507,26	457,00

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

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
<u>Abitanti</u> <u>Dipendenti</u>	77	112,50	113,50

8.4. Nel periodo considerato non si sono instaurati rapporti di lavoro flessibile.

8.5. Nel periodo considerato non sono state sostenute spese per rapporti di lavoro flessibile.

8.6. L'ente non ha aziende speciali, né istituzioni che possono aver instaurato rapporti di lavoro flessibile né, pertanto, aver sostenuto spese in proposito.

8.7. Fondo risorse decentrate.

L'Ente non ha costituito, data la consistenza della pianta organica, il Fondo risorse decentrate.

8.8. 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

-Attività di controllo: L'ente nel periodo considerato non ha ricevuto rilievi da parte della Corte dei Conti;

2. Rilievi dell'Organo di revisione: L'Ente ha ricevuto i seguenti rilievi da parte dell'Organo di Revisione:

Verbale 2 del 12.02.2015 Verbale di verifica e controllo di regolarità amministrativa e contabile;

28.04.2015 Segnalazione alla Corte dei Conti per la verifica della sussistenza di irregolarità nella gestione amministrativa, fiscale, contabile e finanziaria del Comune;

30.07.2015 Parere negativo relativamente alla Proposta del Bilancio di Previsione 2015 e Bilancio Pluriennale 2015/2017;

1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa: La gestione dell'Ente è sempre stata improntata all'economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente, in particolare mettendo in atto le seguenti misure:

- potenziamento accertamenti entrate correnti;
- contrazione delle spese correnti, con particolare riguardo alle spese non strettamente necessarie per il funzionamento di servizi istituzionali o indispensabili;
- finanziamento agli impegni del titolo II con mezzi propri di bilancio;

PARTE V ORGANISMI CONTROLLATI:

Non vi sono Enti controllati dal Comune ai sensi dell'art. 2359, c.1 n. 1 e 2 del codice civile.

Tale è la relazione di fine mandato *del Comune di Gambarana* che è stata trasmessa all'Organo di revisione e, in attesa della designazione del tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica, alla Conferenza Stato-Città ed autonomie locali in data 27.04.2017.

Gambarana, 24.04.2017

II SINDACO
Chiara Spat



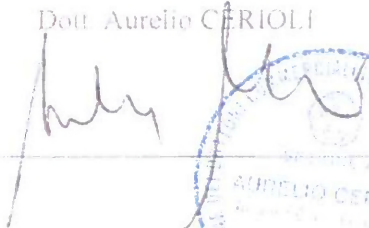
CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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. 27/4/2017

L'organo di revisione economico finanziario:

Dott. Aurelio CERIOLI




Ha indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.