

COMUNE DI VERCURAGO

Provincia di Lecco

RELAZIONE DI FINE MANDATO

(Quinquennio 2014-2019)

(art. 4, comma 5, del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dall'art. 1-bis, comma 2, del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213)

Premessa

La presente relazione viene redatta 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 presidente della provincia o dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

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 venti 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 tuoe 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.

Si segnala che i dati relativi all'anno 2018, corrispondono ai dati dello schema di rendiconto approvato con deliberazione G.C. n. 34 del 11 marzo 2019.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31.12 di ciascun anno del periodo di riferimento

2014	2015	2016	2017	2018
2860	2851	2873	2862	2865

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco: Greppi Carlo

Assessori:

1) Maggi Roberto

2) Nobile Mario

CONSIGLIO COMUNALE:

Gruppo di maggioranza

1) Bolis Danilo Emilio

2) Corti Monica surroga Bolis Edoardo

3) Gilardi Valeria surroga Corti Eleonora

4) Meoli Michele

5) Vallara Dario

Gruppo di minoranza:

1) Castelli Valentina

2) Pascuzzi Raffaele

3) Pelà Cristiano Stefano

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Segretario: Seghizzi Emanuela

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 4 di cui una ricoperta dal Sindaco

Numero totale personale dipendente al 31.12.2018: n. 7 dipendenti a tempo pieno n. 2 dipendenti a tempo parziale

1.4 Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente non è commissariato e non lo è mai stato per tutto il quinquennio del mandato politico.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente:

L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis. Infine, non ha ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUOEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno:

La struttura organizzativa del Comune è articolata in quattro settori all'interno dei quali sono individuati i servizi.

Settore Amministrativo

Al Settore Amministrativo sono assegnati i servizi: protocollo, segreteria, servizi cimiteriali, istruzione, cultura, biblioteca, servizi sociali e sport. Al vertice del settore c'è un Responsabile, che nel caso specifico è il Sindaco. Al settore sono assegnate due persone a tempo pieno, una per la gestione dei servizi istituzionali e cimiteriali e una per la gestione della biblioteca e dei servizi sociali e culturali. A questo settore fanno capo sia servizi istituzionali quali segreteria e protocollo, sia i servizi alla persona. A Vercurago sono presenti: la biblioteca comunale, gestita con personale dipendente e centro sportivo dato in concessione. Sono presenti una scuola primaria e una scuola secondaria di primo grado statali, una scuola dell'infanzia paritaria e un asilo nido privato entrambi convenzionati con il Comune. La palestra della scuola secondaria di primo grado è utilizzata anche dalle società sportive. Nell'ambito dei Servizi Sociali, il servizio di assistenza domiciliare ad anziani e disabili e quelli educativi a favore di minori sono stati gestiti fino al 31 dicembre 2018 dalla Comunità Montana Lario Orientale – Valle S. Martino. Attualmente è stata costituita l'Impresa Sociale GIRASOLE da 26 comuni alla quale è in corso l'affidamento dei servizi sociali. Il Comune, inoltre, aderisce all'accordo di programma tra i comuni dell'ambito distrettuale di Lecco per la gestione associata di interventi e servizi volti alla realizzazione del sistema integrato dei servizi sociali in attuazione della legge n. 328/2000. Il Comune di Vercurago ha aderito alla convenzione con i Comuni di Calolziocorte, Erve, Torre de' Busi, Carenno, e Monte Marenzo per la gestione associata e coordinata dell'edilizia scolastica, per la parte non attribuita alla competenza delle provincie, organizzazione. e gestione dei servizi scolastici e per lo sviluppo di azioni comuni dell'istituto comprensivo dei Comuni dell'alta Valle S. Martino.

Settore Tecnico Manutentivo

Al Settore Tecnico Manutentivo sono assegnati i servizi: lavori pubblici, urbanistica, edilizia privata, ambiente, ecologia e patrimonio. Al vertice del settore c'è un Responsabile e al settore è assegnato un tecnico con contratto di lavoro a tempo parziale, oltre al Responsabile del Servizio. Il Comune di Vercurago si caratterizza per la presenza del lago e la presenza di vincoli paesaggistici. Tale assetto territoriale conforma sia la programmazione urbanistica sia la programmazione dei lavori pubblici: il Comune ha aderito a un bando per la mobilità dolce volto alla realizzazione di una pista ciclopedonale lungo il lago e ha realizzato quali opere pubbliche principali adeguamenti del manto stradale e risistemazione della pavimentazione del centro storico. I servizi pubblici locali idrico integrato e ciclo dei rifiuti sono svolti in house rispettivamente dalle partecipate Lario Reti Holding spa e Silea spa.

Settore economico finanziario e demografico

Al Settore sono assegnati i servizi: contabilità e bilancio, gestione delle entrate, gestione delle risorse interne, gestione delle risorse umane, anagrafe, elettorale, leva, stato civile e statistica. Al vertice del settore c'è un Responsabile a cui sono assegnate due unità di personale una a tempo pieno e una part time. Questo settore è stato interessato da una riorganizzazione in quanto a seguito di turn over è stato assunto un responsabile a tempo indeterminato e tramite mobilità da altro ente è stata assunta una persona dedicata ai servizi anagrafici. La gestione delle entrate è parzialmente externalizzata, con riferimento ai tributi minori (TOSAP, PUBBLICITA' e riscossione coattiva), mentre la restante parte è svolta all'interno.

Polizia locale

Al Settore Polizia Locale sono assegnati i seguenti servizi: polizia locale, sicurezza, occupazione suolo pubblico, notifiche, commercio, pubblicità e affissioni. Al vertice del settore è presente un Responsabile, i servizi vengono assicurati da due unità di personale a tempo pieno, incluso il Responsabile del Servizio. Il servizio si caratterizza per "la prossimità" alla cittadina e al territorio: viene assicurato l'accompagnamento a scuola dei bambini a piedi, il progetto "Vercurago più sicura" durante il periodo estivo caratterizzato dalla presenza di turisti a causa degli eventi quali la notte bianca. Per garantire la sicurezza si è provveduto ad ampliare e mantenere il sistema di videosorveglianza. Attualmente le telecamere sono 26.

Come ormai accade da diversi anni, la finanza locale si deve misurare con l'incertezza dei trasferimenti erariali (ora fiscalizzati) che ogni anno subiscono modifiche nell'ammontare e nelle tempistiche di erogazione.

Inoltre la continua modifica della normativa tributaria di riferimento (passaggio ICI/IMU, TARSU/TARES, TASI, IUC...), oltre a creare confusione nei cittadini, ha comportato per gli uffici notevoli aggravii di lavoro, influenzando negativamente sull'attività ordinaria. Si evidenzia che, a seguito delle norme nazionali che hanno introdotto vincoli di finanza pubblica, l'autonomia del Comune è risultata limitata.

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

Nel corso del mandato l'ente ha rispettato tutti i parametri.

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

1. Attività Normativa:

Nel periodo di riferimento sono stati adottati/modificati i seguenti regolamenti. Le modifiche sono state necessarie per l'introduzione di nuovi tributi o per l'adeguamento della normativa interna dell'ente alle sopravvenute disposizioni normative:

GIUNTA COMUNALE

N. 42 DEL 03.08.2017	APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER LA MISURAZIONE E LA VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE.
N. 44 DEL 03.08.2017	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'EFFETTUAZIONE DELLE PROGRESSIONI ORIZZONTALI.
N. 52 DEL 27.02.2017	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'ACCESSO PER MOBILITA' ESTERNA AI SENSI DELL'ART.30 DEL D.LGS 165/2001 E SUCC .MODIFICHE ED INTEGRAZIONI.
N. 73 DEL 18.12.2017	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA GESTIONE DEI PROCEDIMENTI DISCIPLINARI.

CONSIGLIO COMUNALE

N. 13 DEL 28.07.2014	ESAME ED APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA UNICA COMUNALE (I.U.C.).
N. 30 DEL 28.11.2016	ESAME E APPROVAZIONE DEL NUOVO REGOLAMENTO COMUNALE PER IL COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE E PER LA CONCESSIONE E LA GESTIONE DEI POSTEGGI DEI MERCATI.
N. 2 DEL 27.03.2017	ESAME E APPROVAZIONE REGOLAMENTO DI CONTABILITA'.
N. 10 DEL 05.03.2018	APPROVAZIONE REGOLAMENTO IN MATERIA DI CIVICO ACCESSO GENERALIZZATO E DOCUMENTALE.
N. 12 del 05.03.2018	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE DEL REGISTRO COMUNALE PER IL DEPOSITO DELLE DISPOSIZIONI ANTICIPATE DI TRATTAMENTO.
N. 21 DEL 23.07.2018	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DEL BONUS TARI.
N. 22 DEL 23.07.2018	APPROVAZIONE REGOLAMENTO CONFERIMENTO CIVICHE BENEMERENZE.

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale

2.1.1. ICI/Imu:

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	esente	esente	esente	esente	esente
Aliquota abitazione principale A1-A8-A9	5 per mille	5 per mille	5 per mille	5 per mille	5 per mille
Detrazione abitazione principale A1-A8-A9	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	9,60 per mille	10,10 per mille	10,10 per mille	10,10 per mille	10,10 per mille
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	esente	esente	esente	esente	esente

2.1.2. Addizionale Irpef:

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0.40%	0.68%	0.68%	0.68%	0.68%
Fascia esenzione	no	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Differenziazione aliquote	NO	si	si	si	si

2.1.3. Prelievi sui rifiuti:

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite	91,13	90,02	89,33	90,93	86,08

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:

Fino all'anno 2013, il Comune non disponeva di un sistema dei controlli interni; a seguito della nuova disciplina obbligatoria introdotta dal nuovo art. 147 del d. lgs. 267/2000 (Tuel) dal 2013, l'Ente con deliberazione consiliare n. 2 del 26/02/2013, si è dotato di Regolamento dei controlli interni, per l'attuazione dei seguenti controlli:

1. controllo di regolarità amministrativa e contabile: ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

2. controllo di gestione: ha lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare anche mediante tempestivi interventi correttivi il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati.

3. controllo sugli equilibri finanziari: ha lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno.

Il sistema dei controlli è attuato nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione.

3.1.1. Controllo di gestione:

Il mandato amministrativo si è caratterizzato dalla necessità di rispondere ai bisogni del territorio e di garantire i servizi esistenti, mantenendo la stabilità economica senza gravare ulteriormente sui cittadini quanto ai costi. Di seguito gli oggetti sui quali è stato possibile intervenire:

Stabilità bilancio:

- la forte contrazione e l'incertezza dei trasferimenti erariali e l'adeguamento alle numerose modifiche normative dell'ente alle sopravvenute disposizioni normative, hanno reso complessa e difficoltosa la gestione amministrativa di un ente dalla piccola entità quale il Comune di Vercurago;

- monitoraggio continuo delle entrate con particolare riguardo alle entrate tributarie e alla TARI.

Personale: nel 2018 si è proceduto ad assumere a seguito di turn over avvenuto nel 2017. Mentre a fine 2017, si è proceduto a mobilità in entrata da altro ente, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica in materia.

Lavori pubblici: sono stati realizzati gli interventi sotto elencati, nel rispetto della compatibilità con i vincoli di finanza pubblica.

Gestione del territorio: il Comune di Vercurago è dotato di Piano di Governo del Territorio approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 19.12.2012.

La vigente normativa regionale stabilisce che, decorsi cinque anni dalla data di approvazione, alla naturale scadenza, il documento di Piano, quale principale strumento del PGT, deve essere rinnovato/integrato sulla base delle necessità di sviluppo del territorio ed in funzione delle previsioni e degli obiettivi contenuti nel Piano Territoriale Regionale e nel Piano Territoriale di Coordinamento Provinciale. Considerato che sono decorsi cinque anni dalla data di approvazione del PGT e che è attualmente in corso l'iter di approvazione dell'integrazione al Piano Territoriale della Regione Lombardia, in ossequio alla vigente normativa regionale, il Comune di Vercurago, con motivata deliberazione di Consiglio Comunale ha approvato una proroga alla validità del proprio Documento di Piano in attesa dell'avvenuta approvazione degli strumenti sovracomunali.

L'Amministrazione Comunale ha ritenuto opportuno avvalersi di questa opportunità di proroga al fine di confermare la validità del Documento di Piano e procedere all'aggiornamento dello stesso a seguito dell'avvenuta approvazione degli strumenti sovracomunali. Lo scopo della proroga è inoltre quello di avere un documento vigente e la possibilità di avere durante la proroga concessa il tempo per poter adeguatamente programmare il proprio Documento.

Servizi culturali: nel corso del mandato si rileva un aumento dei prestiti librari presso la biblioteca comunale dai circa 10900 prestiti annui del 2014 ai circa 11600 del 2018.

Istruzione pubblica: la popolazione scolastica e prescolastica nel corso del quinquennio ha avuto la seguente evoluzione:

<u>Popolazione scolastica</u>	<u>2014</u>	<u>2018</u>
asilo nido	31	28 in leggero calo ma con un aumento dei posti in convenzione da 2 del 2014 a 6 del 2018
scuola dell'infanzia	40	84 sono aumentate le sezioni presenti
scuola primaria	112	107 in leggero calo
scuola secondaria 1°	107	90 in calo

Nel corso dell'intero mandato sono state erogate le borse di studio agli studenti meritevoli finanziate dal Comune con il Piano per il Diritto allo Studio. Gli alunni della scuola primaria e secondaria di primo grado sono stati coinvolti in diverse attività integrative consolidate negli anni e previste dal Piano per il Diritto allo Studio annuale. Il servizio mensa è affidato in appalto a ditta esterna con una media pasti giornaliera nel quinquennio 2014/2018 pari a circa 70.

Ciclo dei rifiuti: è presente la raccolta differenziata di carta/cartone, vetro, plastica e frazione organica che viene effettuata tramite raccolta porta a porta. La presenza del servizio così strutturato ha comportato il mantenimento della TARI ai costi pro capite riportati nella relativa tabella. Inoltre la percentuale di raccolta differenziata sul totale dei rifiuti nell'arco del quinquennio 2014/2018 ha subito un leggero calo, attestandosi al 74,80% rispetto al 75,50% di inizio mandato. Nel periodo considerato la percentuale è comunque stata sempre superiore al 70%, risultando in leggero miglioramento rispetto al quinquennio precedente.

Sociale: durante l'intero mandato sono stati garantiti tutti i servizi sociali richiesti, in particolar modo il segretariato sociale, l'assistenza domiciliare e l'assistenza educativa minori in gestione associata con la Comunità Lario Orientale Valle San Martino. Si evidenzia un calo di utenti del servizio assistenza domiciliare che è passato da 9 utenti iniziale a 6 utenti finale dopo un picco di 12 utenti avuti nell'anno 2016.

Turismo: consolidamento nell'arco dei cinque anni della collaborazione con tutte le associazioni presenti sul territorio. Sono stati realizzati i seguenti eventi: Vercurago espone durante il periodo pre natalizio; Festa del patrono San Girolamo (8 febbraio); Sagra della Pro Loco, durante il periodo estivo e festa dell'oratorio.

Polizia locale: da rilevare il servizio Piedibus con una media giornaliera di utenti per il quinquennio considerato pari a 45 per il turno del mattino e 55 per quello del pomeriggio.

PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL QUINQUENNIO CON RIFERIMENTO AL PROGRAMMA DI MANDATO (arrotondati all'euro)

ANNO 2014

OGGETTO DELL'INTERVENTO	IMPORTO
Ricostruzione piano sottotetto nel complesso edilizio denominato Maestra Sala	164.500,00
Ampliamento pista ciclabile lotto C Lungolago A. Moro	32.000,00
Formazione nuovo marciapiede in via San Girolamo in prossimità dell'accesso alla Basilica	8.641,00

Realizzazione nuovi servizi igienici e adeguamento impianti presso l'istituto scuola secondaria di primo grado	28.415,00
Adeguamento impianto antincendio e impianto elettrico presso l'istituto scuola secondaria di primo grado	23.868,00

ANNO 2015

OGGETTO DELL'INTERVENTO	IMPORTO
Opere di difesa e messa in sicurezza versanti collinosi posti a monte del plesso scolastico di via Caterina Cittadini	185.000,00
Interventi urgenti per ripristino danni in via Fredda e via San Gerolamo causate da intense precipitazioni verificatesi nel giugno 2014	8.150,00
Asfaltatura e completamento area a parcheggio presso il nuovo centro polifunzionale	19.300,00
Interventi straordinari di bonifica cimiteriale con realizzazione nuovo campo e posa nuovi cassoni	27.177,00

ANNO 2016

OGGETTO DELL'INTERVENTO	IMPORTO
Intervento di pulizia straordinaria e ripristino condotta smaltimento acque meteoriche denominato "La Valletta"	10.400,00
Sistemazione di via Fredda con rifacimento pavimentazione in pietra naturale	80.000,00
Intervento straordinario potatura platani Lungolago A. Moro e via Adda	17.230,00
Interventi di manutenzione delle pavimentazioni bituminose nelle strade comunali	18.623,00

ANNO 2017

OGGETTO DELL'INTERVENTO	IMPORTO
Lavori di allargamento sede stradale e formazione nuovo marciapiede in via IV Novembre	15.030,00
Riqualificazione impianto di illuminazione palestra comunale con nuovi moduli Led per risparmio energetico	14.274,00
Allestimento sala prove musicali	3.900,00
Completamento parcheggio pertinente al complesso residenziale di via Piave con formazione tappetino e impianto di illuminazione	27.530,00
Completamento e collaudo impianto di pubblica illuminazione del Lungolago A. Moro	37.562,00
Fornitura e posa in opera corpi illuminanti a pavimento sulla pista ciclabile del Lungolago A. Moro	20.699,00
Interventi di manutenzione sulla viabilità agro-silvo-pastorale in località Beseno e Provada	15.000,00
Nuovo impianto di illuminazione con moduli led per illuminazione Castello e Rocca dell'Innominato	7.200,00

ANNO 2018

OGGETTO DELL'INTERVENTO	IMPORTO
Realizzazione passaggio pedonale rialzato e opere accessorie in Via Adda	5.400,00
Ripristino tappetino di usura di via Piave, via Moggio e via Monte Pizzo	21.140,00
Riqualificazione impianto illuminazione con armature a led nel parcheggio cimiteriale	4.997,00
Lavori di completamento autorimessa pubblica interrata all'interno della Prima Unità di Intervento del P.I.I. "EX SAFILO"	120.000,00
Fornitura e posa n. 16 panchine nelle aree verdi prospicienti il Lungolago A. Moro	7.125,00
Manutenzione pavimentazione stradale in cubetti di porfido di via C. Cittadini	12.830,00
Interventi di nuovo tracciamento e ripristino segnaletica orizzontale	5.081,00
Riqualificazione viabilità, rifacimento tappetino di usura e formazione nuovo parcheggio in Piazza Manzoni	22.760,00
Ampliamento e ottimizzazione impianto di videosorveglianza e opere accessorie	26.715,00
Messa in sicurezza mediante taglio e asportazione di arbusti nel parco pubblico pertinente all'istituto scolastico di Via San Gerolamo	6.850,00
Interventi urgenti di messa in sicurezza della pavimentazione di via C. Cittadini a seguito dei danni provocati dal maltempo in data 29.10.2018	9.882,00
Completamento sede pedonale via San Gerolamo in prossimità del parcheggio pubblico in zona Belvedere	30.000,00

3.1.2. Valutazione delle performance:

L'Ente si è dotato di un regolamento sulla performance che prevede la valutazione di tutto il personale con procedura formalizzata. È valutato sia il raggiungimento di obiettivi predefiniti, sia i comportamenti e l'apporto individuale al loro raggiungimento.

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

La ricognizione delle Società Partecipate avviene annualmente con deliberazione del Consiglio Comunale, trasmessa alla Corte dei Conti. L'ultimo atto assunto in ordine di tempo è il provvedimento consiliare n. 31 del 28.11.2018 di razionalizzazione periodica delle partecipazioni ex art. 20 del D.Lgs. 19.08.2016 n.175, come modificato dal D.Lgs. 16.06.2017 n.100.

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE	2014	2015	2016	2017	2018	% rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	1.774.920,21	1.795.107,52	1.671.995,49	1.778.504,37	1.791.321,29	100,92
ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	178.192,27	283.010,94	47.911,41	309.519,93	23.197,63	13,02
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	-	80.000,00	50.000,00	-	-	#DIV/0!
TOTALE	1.953.112,48	2.158.118,46	1.769.906,90	2.088.024,30	1.814.518,92	
SPESE	2014	2015	2016	2017	2018	% rispetto al primo anno
SPESE CORRENTI	1.563.422,82	1.505.289,36	1.471.274,37	1.559.811,56	1.592.343,22	101,85
SPESE IN CONTO CAPITALE	245.766,30	374.767,72	46.597,50	171.883,34	230.725,27	93,88
RIMBORSO DI PRESTITI	128.488,06	135.542,07	112.038,47	126.448,54	132.453,82	103,09
TOTALE	1.937.677,18	2.015.599,15	1.629.910,34	1.858.143,44	1.955.522,31	
PARTITE DI GIRO	2014	2015	2016	2017	2018	% rispetto al primo anno
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	167.280,98	1.498.691,42	266.289,76	263.151,97	319.682,72	191,11
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	167.280,98	1.498.691,42	266.289,76	263.151,97	319.682,72	191,11

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2014	2015	2016	2017	2018
FPV per spese correnti iscritto in entrata (+)	-	-	-	-	-
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	1.774.920,21	1.795.107,52	1.671.995,49	1.778.504,37	1.791.321,29
Spese titolo I	1.563.422,82	1.505.289,36	1.471.274,37	1.559.811,56	1.592.343,22
FPV di parte corrente di spesa (-)	-	-	-	-	-
Rimborso prestiti parte capitale	128.488,06	135.542,07	112.038,47	126.448,54	132.453,82
Differenza di parte corrente	83.009,33	154.276,09	88.682,65	92.244,27	66.524,25
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	-	-	15.000,00	-	18.197,63
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	-	-	-	-	-
Avanzo applicato per spese correnti	-	-	-	-	5.000,00
Saldo di parte corrente	83.009,33	154.276,09	103.682,65	92.244,27	89.721,88

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2014	2015	2016	2017	2018
FPV per spese in conto capitale iscritto in entrata (+)	-	-	-	-	204.129,87
Entrate titolo IV-V (+)	178.192,27	283.010,94	47.911,41	309.519,93	23.197,63
Entrate derivanti da accensioni di prestiti (+)	-	80.000,00	50.000,00	-	-
Totale	178.192,27	363.010,94	97.911,41	309.519,93	227.327,50
Spese titolo II (-)	245.766,30	374.767,72	46.597,50	171.883,34	230.725,27
FPV in conto capitale di spesa (-)	-	-	-	204.129,87	-
Differenza di parte capitale	- 67.574,03	- 11.756,78	51.313,91	- 66.493,28	- 3.397,77
Entrate correnti destinate ad investimenti	-	-	-	-	-
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	10.000,00	13.000,00	-	23.000,00	10.000,00
Entrate di parte capitale destinate a spesa corrente	-	-	15.000,00	-	18.197,63
SALDO DI PARTE CAPITALE	- 57.574,03	1.243,22	36.313,91	- 43.493,28	- 11.595,40

** Esclusa "Anticipazione di cassa"

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

ANNO 2014

Riscossioni	(+)	2.205.951,83
Pagamenti	(-)	2.180.065,83
Differenza	(=)	25.886,00
Residui attivi	(+)	1.375.941,11
Residui passivi	(-)	1.380.778,21
Avanzo (+) Disavanzo (-)		21.048,90

ANNO 2015

Riscossioni	(+)	3.627.848,53
Pagamenti	(-)	3.561.952,21
Differenza	(=)	65.896,32
Residui attivi	(+)	1.034.901,87
Residui passivi	(-)	1.075.224,28
Avanzo (+) Disavanzo (-)		25.573,91

ANNO 2016

Riscossioni	(+)	2.789.626,87
Pagamenti	(-)	2.601.907,33
Differenza	(=)	187.719,54
Residui attivi	(+)	529.982,84
Residui passivi	(-)	678.172,64
Avanzo (+) Disavanzo (-)		39.529,74

ANNO 2017

Riscossioni	(+)	2.356.700,42
Pagamenti	(-)	2.152.260,44
Differenza	(=)	204.439,98
Residui attivi	(+)	584.457,30
Residui passivi	(-)	549.550,60
FPV in conto capitale	(-)	204.129,87
Avanzo (+) Disavanzo (-)		35.216,81

ANNO 2018

Riscossioni	(+)	2.273.415,41
Pagamenti	(-)	1.959.032,48
Differenza	(=)	314.382,93
Residui attivi	(+)	599.579,32
Residui passivi	(-)	858.906,01
Avanzo (+) Disavanzo (-)		55.056,24

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

Risultato di amministrazione di cui:	2014	2015	2016	2017	2018
Vincolato	-	-	-	-	-
Per investimenti	-	-	-	-	-
Accantonato	-	1.500,00	4.000,00	5.000,00	6.000,00
Per Fondo. amm.	-	-	-	-	-
Non vincolato	21.048,90	24.073,91	35.529,74	30.216,81	49.056,24
Totale	21.048,90	25.573,91	39.529,74	35.216,81	55.056,24

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	25.886,00	65.896,32	187.719,54	204.439,98	314.382,93
Totale residui attivi finali	1.375.941,11	1.034.901,87	529.982,84	584.457,30	599.579,32
Totale residui passivi finali	1.380.778,21	1.075.224,28	678.172,64	549.550,60	858.906,01
Fondo pluriennale vincolato	-	-	-	204.129,87	-
Risultato di amministrazione	21.048,90	25.573,91	39.529,74	35.216,81	55.056,24
Utilizzo anticipazione di cassa	SI	SI	SI	NO	NO

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento accantonamenti ammort.	-	-	-	-	-
Finanziamento debiti fuori bilancio	-	-	-	-	-
salvaguardia equilibri di bilancio	-	-	-	-	-
Spese correnti non ripetitive	-	-	-	-	5.000,00
spese correnti in sede di assestamento	-	-	-	-	-
spese di investimento	10.000,00	13.000,00	-	23.000,00	10.000,00
estinzione anticipata di mutui e prestiti	-	-	-	-	-
Totale	10.000,00	13.000,00	-	23.000,00	15.000,00

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

Residui attivi al 31.12.	2014 (e precedenti)	2015	2016	2017	Totale ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	10.000,00	11.186,26	8.000,00	8.978,74	129.685,13
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	-	-	-	26.756,46	92.288,79
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	25.344,77	667,80	10.297,36	86.133,85	124.157,40
Totale	35.344,77	11.854,06	18.297,36	121.869,05	346.131,32
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	5.000,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	16.028,46	2.926,81	-	-	-
Totale	16.028,46	2.926,81	-	-	5.000,00
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	-	-	994,11	4.424,66	36.708,72
TOTALE GENERALE	51.373,23	14.780,87	19.291,47	126.293,71	387.840,04
Residui passivi al 31.12.	2014	2015	2016	2017	Totale ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	1.500,00	2.180,40	4.193,13	35.733,80	370.953,72
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	170.805,12	2.926,81	9.500,00	7.955,24	164.081,21
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-	-	-
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	4.079,35	1.335,20	5.161,36	7.364,61	71.136,06
TOTALE GENERALE	176.384,47	6.442,41	18.854,49	51.053,65	606.170,99

4.1. 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	20,66%	15,65%	14,07%	23,00%	15,17%

5. Patto di Stabilità interno e pareggio di bilancio

La posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno è la seguente:

	2014	2015	2016	2017	2018
Rispettato	X	X	X	X	X
Non rispettato					

5.1. Il Comune di Vercurago dall'anno 2016 è tenuto al rispetto al pareggio del bilancio, che è subentrato al patto di stabilità, e non è risultato inadempiente in nessuna delle annualità di riferimento.

6. Indebitamento:

6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente:

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	2.105.486,03	2.049.945,99	1.966.486,80	1.840.036,23	1.707.582,41
Popolazione residente	2860	2851	2873	2862	2865
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	736,18	719,03	684,47	642,92	596,01

6.2. Rispetto del limite di indebitamento.

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUOEL)	6,58%	5,76%	5,54%	5,39%	5,29%

6.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

Non risultano in essere contratti per strumenti di finanza derivata.

7. Conto del patrimonio in sintesi. Di seguito sono indicati i dati degli stati patrimoniali approvati negli anni 2014 e 2017, ai sensi dell'art. 230 del TUOEL:.

Anno 2014

Attivo	importo	Passivo	importo
Immobilizzazioni immateriali	-	Patrimonio netto	8.873.053,86
Immobilizzazioni materiali	10.916.727,04		
Immobilizzazioni finanziarie	-		
Rimanenze	-		
Crediti	1.375.941,11		
Attività finanziarie non immobilizzate	-	Conferimenti	-
Disponibilità liquide	25.886,00	Debiti	3.445.500,29
Ratei e risconti attivi	-	Ratei e risconti passivi	-
totale	12.318.554,15	totale	12.318.554,15

Anno 2017

Attivo	importo	Passivo	importo
Immobilizzazioni immateriali	-	Patrimonio netto	10.010.928,14
Immobilizzazioni materiali	11.369.024,34		
Immobilizzazioni finanziarie	-		
Rimanenze	-		
Crediti	584.457,30		
Attività finanziarie non immobilizzate	-	Conferimenti	
Disponibilità liquide	204.439,98	Debiti	2.146.993,48
Ratei e risconti attivi	-	Ratei e risconti passivi	0
totale	12.157.921,62	totale	12.157.921,62

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo

QUADRO 10 - DATI RELATIVI AI DEBITI FUORI BILANCIO

DESCRIZIONE	2014	2015	2016	2017	2018
Sentenze esecutive	-	-	-	-	-
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	-	-	-	-	-
Ricapitalizzazione	-	-	-	-	-
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	-	-	-	-	-
Acquisizione di beni e servizi	-	-	-	-	-
Totale	-	-	-	-	-

Non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere.

QUADRO 10-BIS- ESECUZIONE FORZATA

DESCRIZIONE	2014	2015	2016	2017	2018
Procedimenti di esecuzione forzata	-	-	-	-	-

8. Spesa per il personale.
8.1 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)*	412.777,38	412.777,38	412.777,38	412.777,38	412.777,38
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L.	330.220,84	343.836,37	361.790,16	380.931,26	380.204,11
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	21,12%	22,84%	24,59%	24,42%	23,88%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2014	2015	2016	2017	2018
Spesa personale* Abitanti	115,46	120,60	125,93	133,10	132,71

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

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Abitanti</u> Dipendenti	317,78	316,78	319,22	318,00	318,33

8.4. Durante il periodo del mandato l'ente ha avuto quale forma di lavoro flessibile un dipendente ex art 110 TUEL c. 2, periodo 30.05.2014/26.12.2018

8.5. Nel periodo considerato è stata sostenuta la spesa per rapporti di lavoro flessibile, riconducibile all'art. 110 c. 2, così suddivisa:

2014	€	19.551,74
2015	€	31.789,94
2016	€	31.789,94
2017	€	42.594,80
2018	€	47.026,76

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

8.7. 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	32.821,35	33.523,62	33.213,70	33.135,79	35.778,27

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:

La Corte dei Conti con delibera n. LOMBARDIA/59/2018/PRSE ha accertato il ricorso sistematico ad anticipazioni di tesoreria negli esercizi finanziari 2014 e 2015 e l'incongruità del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità 2015 e ha invitato l'Ente Comune di Vercurago ad osservare le previsioni legislative introdotte dal D.Lgs 118/2011

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

2. Rilievi dell'Organo di Revisione:

Nel corso del mandato, il Comune non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

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 degli impegni del Titolo II con mezzi propri di bilancio, quando compatibile con la situazione economico - finanziaria.

Parte V – Organismi controllati:

1. Organismi controllati:

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

Vercurago, 22 marzo 2019

Il Sindaco
Carlo Greppi

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.

Lì.....

L'organo di revisione economico finanziario
Dott. Alberto Ribolla