



COMUNE DI GERENZAGO

PROVINCIA DI PAVIA

Via XXV aprile, 17 - CAP. 27010

Tel.: 0382/967051 Fax: 0382/963321 P.I. e C.F.: 00493730188

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014/2019 forma semplificata (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 tuoeel 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 31-12-anno n-1 : 1416

1.2 Organi politici

GIUNTA: Sindaco DANIELE MANDRINI

Assessori GRIGNANI MARIA ROSARIA (Vicesindaco) e PERVERSI ALESSANDRO.
CONSIGLIO COMUNALE.

Presidente DANIELE MANDRINI

Consiglieri

- | |
|--|
| <ol style="list-style-type: none">1. Mandrini Daniele - Presidente2. Perversi Alessandro - Consigliere3. Vitaloni Davide - Consigliere4. Sangregorio Luigi - Consigliere5. Mazzolino Michele - Consigliere6. Larotonda Franca - Consigliere7. Grignani Maria Rosaria - Vice Sindaco8. Lilliu Cristina - Consigliere9. Midulla Maria Cristina - Consigliere10. Belloni Luigi - Consigliere11. Finaguerra De-Sanctis Giuseppemaria - Consigliere |
|--|

Struttura organizzativa

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

Segretario: Dott. Esposito Rodolfo

Numero dirigenti: nessuno

Numero posizioni organizzative: non è prevista nessuna Posizione Organizzativa in capo ai dipendenti

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale): 3

1.3 Condizione giuridica dell'ente: l'ente non è commissariato e non lo è stato nel periodo del mandato.

1.4 Condizione finanziaria dell'ente: l'ente non ha mai dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'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.

1.5 Situazione di contesto interno/ esterno: descrivere in sintesi, per ogni settore/ servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore):

Sostanzialmente data la consistenza demografica del Comune, non si sono riscontrate criticità nella gestione di nessun servizio.

2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL): nessun parametro degli obiettivi di deficitarietà è risultato positivo all'inizio ed alla fine del mandato.

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

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

Approvato i seguenti regolamenti:

- Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi;
- Regolamento di contabilità;
- Regolamento delle Entrate;

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

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

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	5,5‰	5,5‰	5,5‰	5,5‰	5,5‰

Detrazione abitazione principale	200	-	-	-	-
Altri immobili	9‰	9‰	9‰	9‰	9‰
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	2‰	2‰	2‰	2‰	2‰

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

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Fascia esenzione	FINO A 10000€	FINO A 10000€	FINO A 10000€	FINO A 10000€	FINO A 10000€
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.1.3. Prelievi sui rifiuti: indicare 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%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite	107,13	106,91	105,93	104,46	105,93

3. Attività amministrativa.

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

L'organismo più importante per il controllo interno dell'Amministrazione è il Revisore Unico dei Conti, quale organo monocratico di revisione economico-finanziario dell'Ente, in forza dei poteri conferiti dagli articoli dal 234 al 241 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", che disciplinano composizione, durata e funzioni dell'Organo di Revisione.

Dall'anno 2014 sino al 2019 si sono avvicendati numero tre Revisori dei Conti.

Con la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 14/02/2012 avente per oggetto: "Nomina revisore contabile per il triennio 2012/2014" è stato conferito l'incarico del revisore contabile del Comune di Gerenzago al Dott. Sergio Riera.

Successivamente in forza della deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 20.01.2015 è stato nominato quale revisore dei conti per il triennio 2015/2017 la Dott.ssa Claudia Taini con studio professionale in Milano.

Con successiva deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 23.01.2018 avente per oggetto: "Nomina revisore dei conti per il triennio 2018/2020", è stato conferito l'incarico del revisore contabile del Comune di Gerenzago al Dott. Giuseppe Carocchia.

Nel corso degli anni il Revisore Unico ha proceduto puntualmente alla verifica contabile dell'Ente, nell'ambito delle attribuzioni stabilite dall'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000 e delle successive attribuzioni in materia di controllo delle spese di personale e di redazione dei questionari sui bilanci e sui rendiconti per la più autorevole e referenziale verifica da parte della sezione regionale della Corte dei Conti.

Ha inoltre provveduto:

- ad effettuare trimestralmente le verifiche di cassa con il tesoriere comunale, nonché le verifiche di cassa degli agenti contabili, senza riscontrare errori o ammanchi;
- ad esaminare gli schemi di bilancio correlati dalle relazioni previsionali e programmatiche, nonché di tutti i documenti indispensabili per l'approvazione;
- ad esaminare i rendiconti della gestione;
- al controllo delle deliberazioni consiliari riguardanti la salvaguardia degli equilibri di bilancio e sullo stato di attuazione dei programmi;
- all'esame delle deliberazioni consiliari relative all'assestamento di bilancio;

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

- Personale: razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici;
- Lavori pubblici: SICUREZZA: Potenziamento della rete di videosorveglianza con l'installazione di nuove videocamere e l'installazione delle stesse in posizioni strategiche; accordo con i Comuni limitrofi (Villanterio e Copiano) al fine di potenziare il servizio di Polizia Municipale; asfaltatura delle strade comunali e dei marciapiedi ammalorati;
- ILLUMINAZIONE PUBBLICA: efficientamento dell'illuminazione pubblica con l'installazione di luci a led
- ISTRUZIONE PUBBLICA: Collaudo statico e verifica di portata solaio scuola elementare, lavori di manutenzione e messa in sicurezza scuola primaria per una spesa complessiva di € 41.000
- ATTIVITA' RICREATIVE: Sistemazione del parco giochi e messa in sicurezza; continuazione sostegno delle iniziative promosse autonomamente dalla PRO LOCO di Gerenzago garantendone comunque l'assoluta autonomia e indipendenza e sostegno all'attività parrocchiale (GRESt)
- SOCIALE: acquisto defibrillatore e messa a disposizione dei cittadini posizionato in Piazza Umberto I

3.1.2. Valutazione delle performance: Indicare sinteticamente i criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei

funzionari/ dirigenti e se tali criteri di valutazione sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D.lgs n. 150/2009:

Con deliberazione adottata dalla Giunta comunale, è stata approvato il Regolamento

sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, concernente l'assetto organizzativo del comune;

Con successiva deliberazione di G.C. si è provveduto alla nomina del componente

monocratico per l'O.I.V.

Nel sito istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente" si è provveduto alla

pubblicazione di tutti gli atti inerenti l'istituzione e i verbali dell'O.IV.

3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 - quater del TUOEL: descrivere in sintesi le modalità ed i criteri adottati, alla luce dei dati richiesti infra. (ove presenti)

Le uniche quote che ha detenuto il Comune di Gerenzago sono quelle all'interno del "Basso Lambro Impianti S.p.a Società in Liquidazione" che in data 21 dicembre 2018 è stata cancellata dal registro delle imprese.

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

Si precisa che alla data in cui è stata redatta questa relazione non è ancora stato approvato il rendiconto della gestione anno 2018 (da approvare entro 30/04/2019) pertanto i dati relativi al 2018 sono ancora provvisori

ENTRATE	ACCERTAMENTI					
	2014	2015	2016	2017	2018*	Percentuale di

						incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLI 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	767.511,89	736.568, 76	762.453, 53	751.071, 87	728.949, 89	-5.02
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	20.121,98	30.728,8 2	55.005,4 7	14.874,3 2	14.642,3 2	-27.23
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	381.655,5	0,00	0,00	0,00	0,00	-100
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIER E	0,00	204.413, 94	12.427,5 8	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.169.289,3 7	971.711, 52	829.886, 58	765.946, 19	743.592, 21	-36.41

SPESE	IMPEGNI					
	2014	2015	2016	2017	2018*	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	663.115,76	663.069,89	673.688,74	670.503,03	674.217,30	1,67
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	61.378,70	52.961,13	40.431,82	0,00
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	415.903,28	35.666,71	37.156,94	30.881,06	32.215,60	- 92,25
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	204.413,94	12.427,58	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.079.019,04	903.150,54	784.651,96	754.345,22	746.864,72	-30,78

PARTITE DI GIRO	IMPEGNI/ACCERTAMENTI					
	2014	2015	2016	2017	2018*	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	49.420,40	74.451,67	110.039,21	128.902,93	101.503,78	105,39
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	49.420,40	74.451,67	110.039,21	128.902,93	101.504,40	105,39

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

Dati Reperiti dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D.lgs 118 del relativo esercizio, se non valorizzati inserirli manualmente

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2014)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2015)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018) (*)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	7.602,72	5.382,00	9.688,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	767.511,89	736.568,76	762.453,53	751.071,87	728.949,89
C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 – Spese Correnti	(-)	663.115,76	663.069,89	673.688,74	670.503,03	695.803,00
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00	7.602,72	5.382,00	9.688,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(–)	34.247,78	35.666,71	37.156,94	30.881,06	32.215,60
di cui per estinzione anticipata di prestiti.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		70.148,35	30.229,44	53.828,57	45.381,78	10.619,29
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI						
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,16
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		70.148,35	30.229,44	53.828,57	45.381,78	20.119,45
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	23.000,00	48.000,00	79.048,00

Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	27.450,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	0,00	30.728,82	55.005,47	14.874,32	14.642,32
C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	381.655,50	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	20.121,98	0,00	61.378,70	52.961,13	40.431,82
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00	27.450,00	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		401.777,48	3.278,82	44.076,77	9.913,19	53.258,50
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO FINALE			471.925,83	33.508,26	97.905,34	55.294,97	73.377,95
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y							

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

GESTIONE DI COMPETENZA – Quadro riassuntivo					
	2014	2015	2016	2017	2018*
Riscossioni	1.051.750,01	900.789,92	794.302,56	729.848,87	731.540,49
Pagamenti	959.978,31	816.463,12	750.403,79	718.945,69	714.255,12
Differenza	91.771,70	84.326,80	43.898,77	10.903,18	17.285,37
Residui attivi	166.959,76	145.373,27	145.623,23	165.000,25	113.555,50
Residui passivi	168.461,13	161.139,09	144.287,38	164.302,46	134.114,00
Differenza	-1.501,37	-15.765,82	1.335,85	697,79	-20.558,50
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	90.270,33	68.560,98	45.234,62	11.600,97	-3.273,13

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

Fondo di Cassa e Risultato di Amministrazione					
Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018*
Fondo cassa al 31 dicembre	84.554,65	99.103,82	135.771,59	133.343,27	154.966,49
Totale residui attivi finali	202.964,21	222.092,05	220.969,74	274.387,41	266.604,27
Totale residui passivi finali	176.976,48	162.489,09	150.227,86	179.108,36	194.521,57
Risultato di amministrazione	110.542,38	158.706,78	206.513,47	228.622,32	227.049,19
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00	7.602,72	5.382,00	9.688,00	21.585,70
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	0,00	27.450,00	0,00	0,00	0,00
Risultato di Amministrazione	110.542,38	123.654,06	201.131,47	218.934,32	205.463,49
Utilizzo anticipazione di cassa	SI	SI	SI	NO	NO

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2014	2015	2016	2017	2018*
Reinvestimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	22.548,16
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	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	0,00	0,00
Spese di investimento	0,00	0,00	23.000,00	48.000,00	66.000,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	23.000,00	48.000,00	88.548,16

**4.Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato
Residui Attivi di Inizio Mandato (2014)**

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributari e	137.911,55	74.792,67	3.073,52	31.187,95	109.797,12	35.004,45	159.488,22	194.492,67
Titolo 2 - Trasferimenti Correnti	694,93	694,93	0,00	0,00	694,93	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Extratributarie	20.358,48	13.891,64	0,00	5.466,84	14.891,64	1000,00	3.471,74	4.471,74
Parziale titoli 1+2+3	158.964,96	89.379,24	3.073,52	36.654,79	125.383,69	36.004,45	162.959,96	198.964,41
Titolo 4 - In conto capitale	40.104,49	39.073,02	0,00	1.031,47	39.073,02	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	5.557,75	5.337,50	0,00	220,25	5.337,50	0,00	3.999,80	3.999,80
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	204.627,20	133.789,76	3.073,52	37.906,51	169.794,21	36.004,45	166.959,76	202.964,21

Residui Passivi di Inizio Mandato (2014)[illegible]

Titolo 7 – Spese per servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	276.787,13	255.918,46	12.353,32	264.433,81	8.515,35	168.461,13	176.976,48

Residui Attivi di Fine Mandato (2018*)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Mag giori	Min ori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie	237.828,91	96.509,70	0,00	0,00	237.828,91	141.319,21	73.944,60	215.263,81
Titolo 2 – Trasferimenti Correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Extratributari	25.521,47	20.957,94	0,00	0,00	25.521,47	4.563,53	33.954,77	38.518,30
Parziale titoli 1+2+3	263.350,38	117.467,64	0,00	0,00	263.350,38	145.882,74	107.899,37	253.782,11
Titolo 4 - In conto capitale	670,34	0,00	0,00	0,00	670,34	670,34	0,00	670,34
Titolo 5- Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 – Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto esoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 – Servizi per conto di terzi	10.366,69	3.871,00	0,00	0,00	10.366,69	6.495,69	5.656,13	12.151,82
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	274.387,41	121.338,64	0,00	0,00	274.387,41	153.048,77	113.555,50	266.604,27

Residui Passivi di Fine Mandato (2018*)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1 - Correnti	145.504,69	86.557,68	1.700,00	143.804,69	57.247,01	111.780,45	169.027,46
Titolo 2 - In conto capitale	14.141,95	13.350,74	0,00	14.141,95	791,21	18.934,36	19.725,57
Titolo 3 - Spese per increment o attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	19.461,72	17.092,37	0,00	19.461,72	2.369,35	3.399,19	5.768,54
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	179.108,36	117.000,79	1.700,00	177.408,36	60.407,57	134.114,00	194.521,57

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

Residui attivi	
-----------------------	--

al 31.12.	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	47.359,48	21.898,34	39.459,00	129.122,09	237.828,91
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	25.521,47	25.521,47
TOTALE	47.359,48	21.898,34	39.459,00	154.633,56	263.350,38
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	670,34	0,00	0,00	670,34
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	670,34	0,00	0,00	670,34
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	10.366,69	10.366,69
TOTALE GENERALE	47.359,48	22.568,68	39.459,00	165.000,25	274.387,41

Residui passivi al 31.12.	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	0,00	2.340,00	11.115,90	132.048,79	145.504,69
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	14.141,95	14.141,95
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	1.350,00	0,00	0,00	18.111,72	19.461,72
TOTALE GENERALE	1.350,00	2.340,00	11.115,90	164.302,46	179.108,36

4.2. Rapporto tra competenza e residui

	2014	2015	2016	2017	2018*
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	26,68%	26,96%	27,37%	36,70%	35,40%

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) :

2014	2015	2016	2017	2018*
5	5	5	5	5

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

L'ente non è mai stato inadempiente.

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

L'ente ha sempre rispettato il patto.

6. Indebitamento:

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

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

Residuo debito finale	807.387,60	771.720,89	734.563,95	703.682,89	676.918,38
Popolazione residente	1404	1403	1416	1436	1416
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	575,06	550,05	518,76	490,03	478,05

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

	2014	2015	2016	2017	2018*
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	5,799%	5,065%	5,080%	4,768%	4,635%

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

Anno 2014*

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	51.493,77	Patrimonio netto	13.043.519,13
Immobilizzazioni materiali	13.981.479,46		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	229.469,21		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	641.838,16
Disponibilità liquide	84.554,65	Debiti	1.062.104,37
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	14.747.461,66	TOTALE	14.747.461,66

*Ripetere la tabella. Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

Anno 2018*

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
A) Crediti verso Partecipanti	0,00	<i>A I) Fondo di dotazione</i>	5.113.456,06
<i>B I) Immobilizzazioni immateriali</i>	38.507,27	<i>A II) Riserve</i>	7.163.933,38
<i>B II - BIII) Immobilizzazioni materiali</i>	12.828.150,07	<i>A III) Risultato economico dell'esercizio</i>	-336.789,44
<i>B IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>	0,00	A) Totale Patrimonio Netto	11.940.600,00
B) Totale Immobilizzazioni	12.866.657,34	B) Fondi per Rischi ed Oneri	0,00
<i>C I) Rimanenze</i>	0,00	C) Trattamento di Fine Rapporto	0,00
<i>C II) Crediti</i>	222.600,50	D) Debiti	915.905,95
<i>C III) Attività Finanziarie</i>	0,00		
<i>C IV) Disponibilità Liquide</i>	133.343,27		
C) Totale Attivo Circolante	355.943,77		
D) Ratei e risconti attivi	5.557,18	E) Ratei e risconti passivi	371.652,34
		<i>(Conti d'Ordine)</i>	
TOTALE ATTIVO	13.228.158,29	TOTALE	13.228.158,29

7.1.Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018*
Importo limite di spesa (art. I, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	184.622,87	184.622,87	184.622,87	184.622,87	184.622,87
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. I, c. 557 e 562 della L. 296/2006	182.237,20	171.114,58	168.131,50	117.194,78	180.301,34
Rispetto del	SI	SI	SI	SI	SI

limite					
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	27,48 %	25,81%	24,96%	17,48%	25,91%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018*
<u>Spesa personale*</u> <u>Abitanti</u>	129,80	121,96	118,74	81,61	127,33

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

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Abitanti</u> <u>Dipendenti</u>	351	350,75	354	359	472

8.4. Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente. SI

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

--

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

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Fondo risorse I decentrate	€ 15.900,00	€ 15.900,00	15.722,00	14.265,91	15.867,00

8.8. Indicare se l'ente 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): no

PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

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

OGGETTO: Relazione dell'Organo di revisione sul preventivo 2015 e rendiconto degli esercizi 2015 e 2016 redatte ai sensi dell'art. 1, commi 166 e 167, della legge 23 dicembre 2005, n. 266

Comunicazione chiusura istruttoria – rendiconto 2015 e 2016

Con la presente si comunica che, dall'esame dei questionari in oggetto, è emerso il persistere di alcune criticità già riscontrate e segnalate, per gli esercizi precedenti, con deliberazione n. 321 del 25/11/2014 e con nota 5294 del 3/02/2017.

E' stato rilevato in particolare:

1. Con riferimento alla tabella 4.4.2, allegata al questionario relativo al preventivo 2015 è stata rilevata una discrasia tra il risultato derivante dall'algoritmo applicato ai valori indicati nelle celle "F.C.D.E. costituito all'1.01.2015" pari a euro 37.963,31, e l'importo accantonato all'1.1.2015 nel risultato di amministrazione, indicato nella delibera di riaccertamento straordinario dei residui n. 33 del 28/04/2015, pari ad € 10.512,83;

2. Il ricorso all'anticipazione di tesoreria riscontrato ininterrottamente dal 2010 al 2016;

3. Una scarsa attività di contrasto all'evasione tributaria;

4. Il mancato rispetto dei tempi di pagamento previsti dall'art. 4, comma 2, D.Lgs. n. 231/02;

5. Inventario generale ancora in corso di aggiornamento.

Alla verifica di tali aspetti della gestione si provvederà nell'ambito dei successivi controlli sui principali documenti contabili dell'ente, a partire da quelli sul rendiconto dell'esercizio 2017.

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

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

L'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili

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

Non ricorrendo le fattispecie precedenti non è stato necessario adottare i conseguenti provvedimenti.

Parte V-I. Organismi controllati: descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art.14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dall' art. 16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell' art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012:

L'ente non ha organismi controllati

1.1. Le società di cui all' articolo 18, comma 2 bis, del D.L. 112 del 2008, controllate dall' Ente locale hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all' articolo 76 comma 7 del di 112 del 2008?

Non sussiste la fattispecie

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

Non sussiste la fattispecie

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

Esterneizzazione attraverso società: (ove presenti)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

***Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.**

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

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETÀ PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2017*							
Forma giuridica Tipologia di società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
Basso Lambro società in liquidazione	013			125.053,00	0,70	296.288,00	0,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.							
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;							
L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.							
(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistano i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.							
Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.							
(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.							
(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.							
(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i Consorzi - azienda							
(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.							
(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.							

*** Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.**

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

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura
Non ricorre la fattispecie			

Tale è la relazione di fine mandato *del COMUNE DI GERENZAGO*. (indicare denominazione ente) che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data

Lì
SINDACO

Il

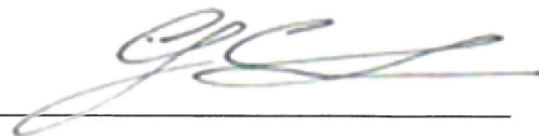
21/03/2019
Danieli Claudio

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 I, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Lì 22/03/2019
finanziario¹

L'organo di revisione economico



¹ Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.

