

**Comune di VALERA  
FRATTA**

***(Provincia di Lodi)***

**RELAZIONE  
DI FINE MANDATO <sup>(1)</sup>**

***(Quinquennio 2012 – 2016.)***

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

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

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

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

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art.161 del T.U.E.L. 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 tutti i comuni.

## Indice degli argomenti trattati

<b>PREMESSA</b> .....	pag. 2
<b>PARTE I - DATI GENERALI</b> .....	"" 4
1. Dati generali .....	"" 4
2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione .....	"" 6
<b>PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO</b> .....	"" 7
1. Attività normativa .....	"" 7
2. Attività tributaria .....	"" 7
3. Attività amministrativa .....	"" 8
<b>PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE</b> .....	"" 11
3.1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio .....	"" 11
3.2. Equilibrio di parte corrente e di parte capitale .....	"" 11
3.3. Gestione di competenza. Quadro riassuntivo .....	"" 12
3.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione .....	"" 14
3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione .....	"" 14
4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza .....	"" 15
5. Patto di stabilità interno .....	"" 16
6. Indebitamento .....	"" 17
7. Conto del patrimonio in sintesi .....	"" 17
8. Spesa per il personale .....	"" 20
<b>PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO</b> .....	"" 22
1. Rilievi della Corte dei conti .....	"" 22
2. Rilievi dell'Organo di revisione .....	"" 22
3. Azioni intraprese per contenere la spesa .....	"" 22
<b>PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI</b> .....	"" 23
1. Organismi controllati .....	"" 23
<b>CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE</b> .....	"" 29

## PARTE I - DATI GENERALI

### 1. Dati generali

#### 1.1 - Popolazione residente al 31-12-2016 (\*): 1678

(\*) (anno corrente-1)

#### 1.2 - Organi politici

##### GIUNTA :

Sindaco: Giorgio BOZZINI con deleghe alla Gestione del Personale e alla Sicurezza.

Assessori:

Fabio GAZZONIS: Vicesindaco e Assessore con delega al Bilancio e ai Servizi alla persona.

Raffaele LODISE : delega ai Lavori Pubblici, Edilizia Privata, Urbanistica e Viabilità.

##### CONSIGLIO COMUNALE

Consiglieri:

ORietta GATTI	Lista civica PER VALERA FRATTA
GIOVANNI CHIAPPETTA.....	Lista civica PER VALERA FRATTA
DANIELE PISATI	Lista civica PER VALERA FRATTA
VITTORIO GABETTA	Lista civica VIVI VALERA
FABIO BASSAN.....	Lista civica VIVI VALERA
MARCO MEAZZA .....	GRUPPO MISTO

#### 1.3 - Struttura organizzativa

##### Organigramma:

*[Indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)]*

Direttore NON PRESENTE IN ORGANICO

Segretario: **Dott. Gian Luca MUTTARINI in convenzione con altri 4 comuni**

Numero dirigenti: *FIGURA NON PRESENTE IN ORGANICO*

Numero posizioni organizzative: n.1 riferita alla Area Finanziaria e Tributi

Numero totale personale dipendente (*vedere conto annuale del personale*) **TRE**

#### 1.4 - Condizione giuridica dell'Ente:

*(Indicare se l'ente è commissariato o lo è stato nel periodo del mandato e, per quale causa, ai sensi degli artt.141 e 143 del T.U.E.L.)*

**L'ENTE NON E' STATO COMMISSARIATO NEGLI ANNI INTERESSATI DALLA PRESENTE RELAZIONE.**

### **1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente:**

L'ente nel periodo considerato *non ha* dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art.244 del T.U.E.L. (Testo unico degli Enti Locali), né tantomeno il predissesto finanziario ai sensi dell'art.243-bis. Inoltre non ha fatto ricorso né al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUOEL né al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

#### **Servizio Economico-Finanziario**

L'incertezza normativa, l'indeterminatezza delle manovre tributarie e la mancata conoscenza dei trasferimenti erariali hanno gradualmente aumentato le "difficoltà" nella formazione dei bilanci delle autonomie locali, tanto da arrivare negli anni ad un termine di approvazione del bilancio sempre più tardiva rispetto all'inizio dell'esercizio finanziario.

A questo si aggiunge un'autonomia tributaria che è mortificata dalla legislazione nazionale che lascia pochi margini di "vera autonomia" costringendo gli enti locali ad adottare manovre tributarie "obbligate" da drastiche riduzioni dei trasferimenti erariali.

Da ultimo le difficoltà nella programmazione finanziaria a lungo termine per i vincoli parecchio stringenti del "Patto di Stabilità", soprattutto per quanto attiene alle spese di investimento.

### **1.6 - 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)]*

#### **SERVIZI SOCIALI**

In relazione alla carenza di personale specializzato all'interno della dotazione organica (peraltro fortissimamente sottodimensionata) è stato definito un convenzionamento con la Azienda Speciale Consortile del Lodigiano per i Servizi alla Persona. Sono stati approvati i Regolamenti comunali per la "definizione dei criteri di compartecipazione delle famiglie, ai servizi diurni, per familiari con disabilità" nonché per l'accompagnamento di persone in situazione di bisogno e fragilità per favorirne l'accesso ai servizi sanitari presso strutture ambulatoriali o ospedaliere nonché ulteriormente per l'istituzione e il funzionamento del volontariato. E' stato garantito un costante sostegno (sotto varie forme) ai cittadini e alle famiglie in difficoltà economica. E' stata altresì attivata una convenzione con l'Associazione Pro loco di Valera Fratta per attività varie di rilievo sociale. Intervenuta attivazione di attività ricreative comunali e costante sostegno dell'attività estiva del Grest parrocchiale. Organizzazione del soggiorno climatico dei cittadini pensionati presso una località marina, il tutto in collaborazione con altri comuni e conseguenti risparmi di gestione .

#### **AMBIENTE**

Nuove piantumazioni e manutenzioni straordinarie al verde pubblico. Censimento e sensibilizzazione per lo smaltimento dell'amianto; in tal senso si è provveduto alla rimozione di lastre di eternit su edifici di proprietà comunale. Sostegno ed attivazione diretta di "campagne" di pulizia ambientale, con coinvolgimento di volontari per le giornate denominate "Puliamo il nostro territorio". (Da sottolineare il buon incremento percentuale di raccolta differenziata – con raggiungimento nel 2016 - ultimo dato disponibile) del 60% di differenziazione e quindi ben oltre gli obblighi di legge. La gestione della raccolta e trasporto dei r.s.u. è affidata a ditta esterna a seguito appalto definito unitamente ad altri 5 comuni della zona

Attivazione di "Progetti" di educazione ambientale ed intervenuta adesione al progetto "Lodigiano Acqua Buona", per l'eliminazione delle bottiglie di plastica dalle mense scolastiche.

#### **SCUOLA**

Approvazione annuale del "Piano Diritto allo Studio", con (anche) definizione (e relativo finanziamento) dei progetti educativi complementari nella scuola dell'Infanzia ed a quella Primaria. Organizzazione del servizio (gratuito per l'utenza) del trasporto studenti della scuola Secondaria di primo Grado (in convenzione con il comune di Marudo e conseguente abbattimento di costi. Effettuazione di interventi nei locali scolastici per il recupero di nuovi spazi educativi ed acquisto di nuovi arredi. Dotazione di tutte le classi della scuola primaria di L.I.M. ed erogazione "Borse di studio" per gli alunni a partire dalla scuola Primaria sino al conseguimento della maturità. Intervenuto accordo con la Direzione Didattica "Collodi" per il servizio di sorveglianza e accoglienza di "prescuola" degli alunni residenti della suddetta scuola secondaria di primo grado. Organizzazione dei servizi scolastici di Prescuola, Doposcuola e Postscuola. Organizzazione del servizio di "campo scuola estivo" per i bambini della scuola dell'Infanzia. Organizzazione eventi sportivi per le scuole.

#### **SICUREZZA e PROTEZIONE CIVILE**

Acquisto di divise e attrezzature per il Gruppo di Protezione Civile Intercomunale. Partecipazione di volontari stessi alle prove ed esercitazioni con dimostrazioni ed esercitazioni anche sul nostro territorio. Posizionamento nel centro abitato di n.19 telecamere per la videosorveglianza. Rifacimento impianti d'allarme sulle proprietà comunali. Servizio di vigilanza notturna alle strutture comunali. Convenzione tra i Comuni di Valera Fratta, Castiraga Vidardo e Salerano sul Lambro per la gestione delle funzioni di Polizia Locale.

#### **LAVORI PUBBLICI-URBANISTICA-VIABILITA'**

Realizzazione di area verde denominata "Parco delle Cicogne". Manutenzione straordinaria delle strutture cimiteriali con rifacimento del muro di recinzione e relativa tinteggiatura, riparazione delle coperture dei loculi a seguito del furto di rame. Riasfaltature di alcune vie del paese (via Pertini, via

della Chiesa, via Garibaldi). Illuminazione della piazzola ecologica e rifacimento della relativa recinzione. Arrivo in paese della linea internet "veloce" via cavo per tutte le utenze. Adeguamento dei software gestionali degli Uffici Comunali.

Manutenzione straordinaria dei parchi/aree pubbliche. Da segnalare, sullo "argomento", l'attivazione della linea internet "veloce" via cavo per tutte le utenze del centro abitato.

### **SPORT**

Organizzazione del trasporto verso la piscina di Sant'Angelo Lodigiano per i corsi di nuoto. Convenzione tra il Comune, la Parrocchia e la società "U.S. Valera Fratta" per l'uso del Campo Sportivo. Convenzione tra il Comune e la suddetta società U.S. Valera Fratta per l'uso di area posta in via del Cimitero ad uso parcheggio arbitri e giocatori. Realizzazione di un percorso pedonale denominato "Cammino della Grangia", con recupero di area adiacente il campo sportivo in precedenza completamente abbandonata. Finanziamento corsi di educazione motoria e di ginnastica dolce. Patrocinio a feste "dello sport" per promozione attività sportiva. Partecipazione/patrocinio ad eventi sportivi come il "Giro del lodigiano" (di ciclismo) e la tradizionale gara ciclistica in occasione della Sagra del Paese; patrocinio a competizioni di "Wrestling", a tornei e dimostrazioni di judo e karate, ad incontri ed attività di allenamento della pallavolo. Concessione per l'uso della palestra ad associazioni e a singoli cittadini per lo svolgimento attività sportive e corsi vari. Patrocinio del Comune al Gruppo Podistico Valera Fratta per l'organizzazione delle corse podistiche denominate "Camminata tra le Cascine" e "Cursa de la Madunina". Riconoscimenti per gli atleti valeriani che si sono distinti in ambito nazionale e addirittura mondiale.

### **CULTURA E TEMPO LIBERO**

Adesione al sistema Interbibliotecario Provinciale, con la presenza settimanale di personale bibliotecario qualificato. Organizzazione del "Comitato amici della Biblioteca" per garantire le aperture della biblioteca in orari "allargati". Acquisto periodico di nuovi libri al fine di incrementare il nostro patrimonio librario. Presentazione presso la biblioteca Comunale "Alda Merini" di libri con la presenza degli autori. Per quanto riguarda il tempo libero sono state attivate numerose e varie le attività promosse in collaborazione con l'oratorio parrocchiale ed associazioni varie o patrocinando le medesime. Si sono – in particolare – definite le iniziative per la Sagra con un "calendario unico" delle associazioni. Attivazione iniziative carnevalesche e natalizie con consegna alla cittadinanza del tradizionale calendario comunale. Avvenuta organizzazione del tradizionale pranzo della "Terza Età" con gare canore, sfilate di moda nonché serate di teatro dialettale. Partecipazione e patrocinio ad iniziative benefiche. Consegna della benemerita civica denominata "San Zenone d'Oro". Patrocinio per l'organizzazione svolgimento delle c.d. "Olimpiadi di Valera"

### **2 - Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (ai sensi dell'art.242 del citato T.U.E.L.):**

*(indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato)*

**NESSUN PARAMETRO DI DEFICITARIETA' E' RISULTATO POSITIVO NEL QUINQUENNIO CONSIDERATO.**

**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)*

- Regolamento Biblioteca Comunale (anno 2012)
- Regolamento per l'applicazione dell'IMU (anno 2012)
- Regolamento sui controlli interni in attuazione del disposto art.3 D.L. 174/2012 (anno 2013)
- Modifica vigente Regolamento Contabilità (anno 2013)
- Regolamento per il funzionamento di un Gruppo Intercomunale di Protezione Civile denominato "CMV" (anno 2013)
- Regolamento per la disciplina del Tributo Comunale sui Rifiuti e sui Servizi TARES (anno 2013)
- Regolamento per i lavori, servizi e forniture in economia (anno 2014)
- Regolamento per alienazione di beni immobili comunali ai sensi della Legge 15/5/1997 n.127 e successive modifiche ed integrazioni (anno 2014)
- Regolamento per concessioni di contributi ed altre erogazioni economiche a favore di persone e soggetti pubblici e privati (anno 2014)
- Regolamento comunale Economato (anno 2014)
- Regolamento comunale di disciplina dell'Imposta Unica Comunale I.U.C. (anno 2014)
- Regolamento per il servizio trasporto scolastico (anno 2014)
- Regolamento di Polizia urbana (anno 2014)
- Regolamento per l'organizzazione del servizio di autenticazione delle sottoscrizioni presso il domicilio delle persone (anno 2014)
- Modifiche al Regolamento assegnazione Borse di studio (anno 2014)
- Regolamento per l'utilizzo della palestra comunale di via Puccini (anno 2015)
- Regolamento Polizia Mortuaria (anno 2015)
- Regolamento per l'esercizio della videosorveglianza sul territorio comunale (anno 2015)
- Modifiche al vigente Regolamento di Polizia mortuaria a seguito di comunicazione dell'Asl di Lodi (anno 2015)
- Regolamento di contabilità (anno 2015)
- Regolamento per l'applicazione delle sanzioni amministrative (anno 2016)
- Regolamento sugli strumenti deflattivi del contenzioso (anno 2016)
- Regolamento generale sulle entrate comunali (anno 2016)
- Regolamento di gestione dei servizi di "pre" e "post" scuola (anno 2016)
- Regolamento per l'accompagnamento di persone in situazione di bisogno e di fragilità (anno 2016)
- Regolamento zonale per la definizione dei criteri di compartecipazione delle famiglie al costo dei servizi diurni per persone con disabilità da parte dell'utenza nell'ambito del piano di zona del distretto dell'ASST Lodi all'interno della ATS Milano città metropolitana (anno 2016)
- Modifica Regolamento zonale per la definizione dei criteri di compartecipazione delle famiglie al costo dei servizi diurni per persone con disabilità da parte dell'utenza nell'ambito del piano di zona del distretto dell'ASST Lodi all'interno della ATS Milano città metropolitana (anno 2016)



## 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	2012	2013	2014	2015	2016
Aliquota abitazione principale	4‰	4‰	4‰	4‰	4‰
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	7,6‰	7,6‰	9,6‰	9,6‰	9,6‰
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	7,6‰	7,6‰	9,6‰	9,6‰	9,6‰

#### 2.1.2 - Addizionale Irpef:

(aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione)

Aliquote addizionale Irpef	2012	2013	2014	2015	2016
Aliquota massima	5‰	7‰	7‰	7‰	7‰
Fascia esenzione					
Differenziazione aliquote	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO

#### 2.1.3 - Prelievi sui rifiuti:

(indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite)

Prelievi sui rifiuti	2012	2013	2014	2015	2016
Tipologia di prelievo	T.A.R.S.U.	TARES	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	82,96%	100%	100%	88,76%	90,64%
Costo del servizio procapite	97,39	101,37	101,91	106,37	100,27

## 3 - Attività amministrativa

### 3.1 - Sistema ed esiti dei controlli interni:

E' stato formalmente adottato, con deliberazione del consiglio comunale n.2 in data 28/01/2013 – esecutiva, il Regolamento dei controlli interni, nel quale è stato compiutamente descritto il sistema suddetto. Ruolo centrale dell'attività di controllo è affidata al Segretario Comunale, individuato quale Responsabile.

#### 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:**

Premesso che la legislazione nazionale è significativamente intervenuta in materia di personale ed appare oltremodo evidente l'estrema difficoltà di gestire al meglio le funzioni di competenza, in tal senso sono state formalmente attivate forme di gestione associata (obbligatorie ma con rinvio al 31.12 del termine per adeguarvisi) con altri Comuni. Le stesse – al momento – non hanno purtroppo determinato risultati significativi in termini tenuto conto che i comuni del circondario risultano avere problematiche simili. Per quanto riguarda infine la gestione della Segreteria comunale, la stessa è gestita in forma convenzionata (attualmente n.5 enti) da molti anni a questa parte. Il costo a carico di questo Ente è pari al 21% della spesa complessiva.

### • **Lavori pubblici e forniture connesse:**

Installazione linea ADSL

Impianti di video sorveglianza

Integrazione arredi scolastici

Potature straordinarie

Lavori al cimitero - murature perimetrali, nuove tombe e rifacimento coperture loculi

Asfaltature in alcune vie del paese e segnaletica stradale

Integrazione attrezzature per uffici comunali

Nuovo server uffici comunali e nuovi programmi software

Lavori per adeguamento centro sportivo

Manutenzione straordinaria parchi

### • **Ciclo dei rifiuti :**

Nel quinquennio amministrativo è proseguita la messa a disposizione di un servizio di raccolta differenziata anche della frazione umida dei rifiuti solidi urbani.

La raccolta differenziata, abbinata ad un efficace sistema di gestione dei rifiuti, ha portato il Comune di Valera Fratta a raggiungere nel 2016 (ultimo anno di cui sono disponibili i dati) il 60% di raccolta differenziata.

### **3.1.2 - Valutazione delle performance:**

*L'indicazione delle "Performance" da attuare da parte del personale dipendente è stato definito nei documenti programmatici nonché negli atti di indirizzo politico/amministrativo adottati dai competenti Organi politico/amministrativo .*

Al fine di assicurare la qualità, comprensibilità ed attendibilità dei documenti di rappresentazione della performance, le amministrazioni pubbliche, secondo quanto stabilito dall'articolo 15, comma 2, lettera d) del TUEL D.Lgs. 267/2000, redigono annualmente: **a)** un documento – denominato Piano esecutivo di gestione/peg – nel quale è unificato il "Piano delle performance" **b)** un documento, da adottare entro il 30 giugno, denominato: «Relazione sulla performance» che evidenziano, a consuntivo e con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati ed alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti, e il bilancio di genere realizzato. Tale relazione viene approvata annualmente dall'organo esecutivo dell'ente ossia la Giunta Comunale.

### **3.1.3 - Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147-quater del T.U.E.L.:**

Si premette anzitutto che questo Comune detiene "partecipazioni azionarie" assolutamente esigue sia in termini di soggetti che di valore azionario e quindi di capitale impegnato. Si aggiunge che,

## Comune di VALERA FRATTA – Relazione di Fine Mandato

---

nel caso della Società Acqua Lodigiana, la stessa è stata individuata quale struttura operativa del “ciclo integrato delle acque” da parte dell’Autorità Territoriale Ottimale (A.T.O.) della Provincia di Lodi. Si aggiunge ulteriormente che nessun altro servizio è gestito mediante affidamento c.d. “in house”.

In ogni caso le disposizioni di cui al citato articolo 147- quater non si applicano a questo Comune, avendo lo stesso una popolazione non superiore a 15.000 abitanti.

**PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE****3.1 - Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:**

<b>ENTRATE</b> (in euro)	2012	2013	2014	2015	2016
Entrate correnti	896.887,60	1.031.340,36	984.175,73	957.274,78	913.060,30
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	21.390,54	137.257,47	62.203,30	42.430,00	64.791,53
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>918.2778,14</b>	<b>1.168.597,83</b>	<b>1.046.379,03</b>	<b>999.704,78</b>	<b>977.851,83</b>

<b>SPESE</b> (in euro)	2012	2013	2014	2015	2016
Titolo 1 - Spese correnti	939.746,95	929.361,18	848.884,85	839.764,10	868.745,71
Titolo 2 - Spese in conto capitale	21.015,86	137.103,77	41.900,76	81.744,58	79.179,65
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	39.865,87	40.174,97	42.346,42	165.082,73	21.724,75
<b>Totale</b>	<b>1.000.628,68</b>	<b>1.106.639,92</b>	<b>933.132,03</b>	<b>1.086.591,41</b>	<b>969.650,11</b>

<b>PARTITE DI GIRO</b> (in euro)	2012	2013	2014	2015	2016
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	166.370,09	46.019,19	65.970,70	82.987,89	107.089,89
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	166.370,09	46.019,19	65.970,70	82.987,89	107.089,89

**3.2 - Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato**

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Totale Titoli (I+II+III) delle entrate</b>	896.887,60	1.031.340,36	984.175,73	957.274,78	913.060,30
Spese Titolo I	939.746,95	929.361,18	848.884,85	839.964,10	868.745,71
Rimborso prestiti parte del Titolo III	39.865,87	40.174,97	42.346,42	165.082,73	21.724,75
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>- 82.725,22</b>	<b>61.804,21</b>	<b>92.944,46</b>	<b>- 47.772,05</b>	<b>22.859,84</b>

Comune di VALERA FRATTA – Relazione di Fine Mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2012	2013	2014	2015	2016
Entrate Titolo IV	21.390,54	137.257,47	62.203,30	42.430,00	64.791,53
Entrate Titolo V (**)	0	0	0	0	0
<b>Totale Titoli (IV+V)</b>	<b>21.390,54</b>	<b>137.257,47</b>	<b>62.203,30</b>	<b>42.430,00</b>	<b>64.791,53</b>
Spese Titolo II	21.015,86	137.103,77	41.900,76	81.744,58	79.179,65
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>374,68</b>	<b>153,70</b>	<b>20.302,54</b>	<b>- 39.314,58</b>	<b>79.039,32</b>
Entrate correnti destinate ad investimenti	0	0	0	0	0
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	0	0	0	65.000,00	20.000,00
<b>Saldo di parte capitale</b>	<b>374,68</b>	<b>153,70</b>	<b>20.302,54</b>	<b>25.685,42</b>	<b>5.752,21</b>

(\*\*) Esclusa Categoria I – “Anticipazioni di cassa”

### 3.3 - Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

Anno 2012

Riscossioni	(+)	779.291,34
Pagamenti	(-)	818.992,30
Differenza	(+)	- 39.700,96
Residui attivi	(+)	305.356,89
Residui passivi	(-)	348.006,47
Differenza		- 42.649,58
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	- 82.350,54

Anno 2013

Riscossioni	(+)	892.625,44
Pagamenti	(-)	663.559,31
Differenza	(+)	229.066,13
Residui attivi	(+)	321.991,58
Residui passivi	(-)	489.099,80
Differenza		- 167.108,22
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	+ 61.957,91

Comune di VALERA FRATTA – Relazione di Fine Mandato

Anno 2014

Riscossioni	(+)	858.487,08
Pagamenti	(-)	738.864,45
Differenza	(+)	<b>119.622,63</b>
Residui attivi	(+)	253.862,65
Residui passivi	(-)	260.238,28
Differenza		<b>- 6.375,63</b>
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		<b>113.247,00</b>

Anno 2015

Riscossioni	(+)	963.997,29
Pagamenti	(-)	893.996,60
Differenza	(+)	<b>43.000,69</b>
Residui attivi	(+)	145.695,38
Residui passivi	(-)	275.582,70
Differenza		<b>- 129.887,32</b>
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		<b>- 86.886,63</b>

Anno 2016

Riscossioni	(+)	973.719,13
Pagamenti	(-)	827.824,07
Differenza	(+)	<b>145.895,06</b>
Residui attivi	(+)	111.222,59
Residui passivi	(-)	248.915,93
Differenza		<b>- 137.693,34</b>
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		<b>8.201,72</b>

Risultato di amministrazione di cui:	2012	2013	2014	2015	2016
Vincolato	0	0	1.340,80	33.227,19	2.500,00
Per spese in conto capitale	349,05	502,75	160.492,04	123.039,83	5.661,88
Per fondo ammortamento	0	0	0	0	
Non vincolato	153.863,93	255.755,86	365.561,32	285.854,92	440.591,90
<b>Totale</b>	<b>154.212,98</b>	<b>256.258,61</b>	<b>527.394,16</b>	<b>442.121,94</b>	<b>448.753,78</b>

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

Descrizione	2012	2013	2014	2015	2016
Fondo cassa al 31 dicembre	472.068,16	689.398,23	623.801,31	630.063,29	664.630,40
Totale residui attivi finali	407.186,95	373.816,43	264.640,92	164.315,85	113.031,86
Totale residui passivi finali	725.042,13	806.956,05	361.048,07	352.257,20	326.344,48
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>154.212,98</b>	<b>256.258,61</b>	<b>527.394,16</b>	<b>442.121,94</b>	<b>451.317,78</b>
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

**3.5 - Utilizzo avanzo di amministrazione.**

	2012	2013	2014	2015	2016
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive					
Spese correnti in sede di assestamento	113.700,00				
Spese di investimento	6.350,00			65.000,00	20.000,00
Estinzione anticipata di prestiti				140.700,00	
<b>Totale</b>	<b>120.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205.700,00</b>	<b>20.000,00</b>

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

<b>Residui attivi al 31.12</b>	<b>2011. e precedenti</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Totale residui da ultimo rendiconto approvato 2015</b>
Titolo 1 - Entrate tributarie				16.350,00	110.133,60
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, regione ed altri enti pubblici					19.350,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				2.270,47	14.711,78
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.620,47</b>	<b>144.195,38</b>
<b>Conto capitale</b>					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale					
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti					
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi					1.500,00
<b>Totale generale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.620,47</b>	<b>145.695,38</b>

<b>Residui passivi al 31.12</b>	<b>2011. e precedenti</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Totale residui da ultimo rendiconto approvato 2015</b>
Titolo 1 - Spese correnti	835,70	3.710,00	5.692,92	34.674,25	195.150,22
Titolo 2 - Spese in conto capitale	8.229,54		122,72	15.375,12	80.097,58
Titolo 3 - Rimborso di prestiti					
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	7.634,25	400,00			334,90
<b>Totale generale</b>	<b>16.699,49</b>	<b>4.110,00</b>	<b>5.815,64</b>	<b>50.049,37</b>	<b>275.582,70</b>

**4.1 - Rapporto tra competenza e residui.**

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Percentuale tra residui attivi Titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti Titoli I e III	<b>33,60%</b>	<b>28,65%</b>	<b>25,64%</b>	<b>15,06%</b>	<b>11,87%</b>



**5 - Patto di Stabilità interno – Equilibrio di Bilancio.**

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del Patto di Stabilità Interno – Equilibrio di Bilancio;

*[indicare "S" 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 dell'anno 2013)]*

2012	2013	2014	2015	2016
E	S	S	S	S

**5.1 -** Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al Patto di stabilità interno – Equilibrio di Bilancio:

.....

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

**DATO NEGATIVO.**

## 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)

	2012	2013	2014	2015	2016
Residuo debito finale	1.142.854,05	1.102.679,08	1.060.332,66	895.249,93	873.525,18
Popolazione residente	1.688	1.677	1.668	1.684	1.678
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	677,04	657,53	636,29	531,62	520,57

### 6.2 - Rispetto del limite di indebitamento:

(Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del T.U.E.L.)

	2012	2013	2014	2015	2016
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204TUEL)	7,51%	5,89%	5,951%	5,85%	4,48%

## 7 - Conto del patrimonio in sintesi.

(Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del T.U.E.L.)

Anno 2011 (\*)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	99.355,20	Patrimonio netto	3.851.980,73
Immobilizzazioni materiali	4.410.828,99		
Immobilizzazioni finanziarie	3.718,49		
Rimanenze			
Crediti	757.767,85		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	
Disponibilità liquide	510.657,47	Debiti	2.030.347,28
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	0
<b>Totale</b>	<b>5.882.328,01</b>	<b>Totale</b>	<b>5.882.328,01</b>

(\*) Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

Comune di VALERA FRATTA – Relazione di Fine Mandato

Anno 2015 (\*)

<b>Attivo</b>	<b>Importo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	156.493,44	Patrimonio netto	4.108.912,35
Immobilizzazioni materiali	4.401.779,45		
Immobilizzazioni finanziarie	3.718,49		
Rimanenze			
Crediti	164.365,85		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	
Disponibilità liquide	630.063,29	Debiti	1.247.508,17
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
<b>Totale</b>	<b>5.356.420,52</b>	<b>Totale</b>	<b>5.356.420,52</b>

(\*) 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. (Quadro 10 e 10 bis del Certificato al conto consuntivo)**

**QUADRO 10 - DATI RELATIVI AI DEBITI FUORI BILANCIO (2)**

(Dati in euro) (1)

**DATI NEGATIVI**

Descrizione	20....	20....	20....	20....	20....
Sentenza 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					
<b>Totale</b>					

**QUADRO 10-BIS - ESECUZIONE FORZATA (2)**

(Dati in euro) (1)

**DATI NEGATIVI**

Descrizione	20....	20....	20....	20....	20....
Procedimenti di esecuzione forzata					

(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) Art. 194 Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 267/2000.

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore.

**DATO NEGATIVO**

**8 - Spesa per il personale:**

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

	2012	2013	2014	2015	2016
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	148.439,00	148.984,28	157.275,05	157.275,05	157.275,05
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L.296/2006	148.984,28	164.737,13	155.946,70	145.446,45	148.591,58
Rispetto del limite	NO	NO	SI	SI	SI
<b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>	15,85%	17,72%	18,37%	17,32%	17,10%

\* linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

**8.2 - Spesa del personale pro-capite:**

	2012	2013	2014	2015	2016
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	88,26	98,23	93,16	86,32	88,55

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

**8.3 - Rapporto abitanti dipendenti:**

	2012	2013	2014	2015	2016
<u>Abitanti</u> Dipendenti	562,66	555,66	556,00	561,33	559,33

**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.

Non ricorre il caso.

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

Non ricorre il caso.

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

X SI     NO

**8.7 -** Fondo risorse decentrate.

## Comune di VALERA FRATTA – Relazione di Fine Mandato

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

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Fondo risorse decentrate	6.953,54	6.953,94	63941,39	6.941,39	6.941,39

**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)*

**NO/negativo.**

- Attività giurisdizionale:

*(indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze. Se la risposta è affermativa, riportare in sintesi il contenuto)*

**NO/negativo.**

### 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)*

**NO/negativo.**

### 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)*

Si ribadisce che né l'Organo di Revisione, né la competente sezione di Controllo della Corte dei Conti hanno mai formalizzato alcuna disposizione/indicazione finalizzata alla riduzione/taglio di particolari settori a fronte di verificati sostanziali equilibri dei conti i cui dati sono stati esposti nelle tabelle precedenti.

Tenuto conto delle sempre maggiori attribuzioni e competenze demandate agli Enti Locali, anche e sempre più a supporto di altri Enti della Pubblica Amministrazione, nonché dell'inarrestabile crescita del "bisogno" in certi settori (il "sociale" in primis) immaginare dei "risparmi" appare del tutto paradossale. In ogni caso si è sempre cercato di acquisire economie di spesa e/o incrementi di entrata

- attuando, aderendo ed utilizzando forme centralizzate/associate per l'acquisto di beni e servizi
- stimolando ed incentivando la raccolta differenziata dei rifiuti (con conseguente risparmio sullo smaltimento)
- attivando forme di contenimento dei consumi energetici (convenzioni Consip)
- stimolando la corresponsione del 5 per mille dell'Irpef al comune da parte dei contribuenti
- massimizzando l'attività del personale dipendente o volontario (es. notificazioni anziché utilizzo del servizio postale)
- definendo ogni miglior misura per la riscossione coattiva di quanto spettante

## PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

### 1. Organismi controllati:

(descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012)

**L'ENTE NON HA ORGANISMI CONTROLLATI DIRETTAMENTE.**

**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?:

SI       NO

**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.

SI       NO

### 2. Organismi partecipati:

Dal "**Piano di razionalizzazione delle società partecipate**" (articolo 1 commi 611 e seguenti della legge 190/2014) al 31/12/2016 (ultima "revisione" delle stesse approvata con atto di CC n.10 del 25/2/2017) emerge il seguente "quadro":

#### **1. Partecipazioni societarie dirette :**

- 1.1. PIL –Patrimoniales Idrica Lodigiana - srl con una quota dell'1,20%
- 1.2. EAL -Energia e Ambiente Lodigiana - SpA con una quota dello 0,28%;
- 1.3. Basso Lambro Impianti SpA con una quota dello 0,90%;
- 1.4. SAL – Società Acque Lodigiana - srl con una quota dello 0,74%;

#### **2. Partecipazioni societarie indirette :**

- 2.1 Eal Compost srl – Partecipata di EAL SpA
- 2.2 Bellisolina srl – Partecipata di EAL SpA
- 2.3 Ecoadda srl –Partecipata di EAL SpA
- 2.4 Sogir srl – Partecipata di EAL SpA ed Astem SpA al 50% ciascuna
- 2.5 LGH – Linea Group Holding

#### **3. Altre partecipazioni non rientranti nel campo di applicazione del Piano :**

- Consorzio Lodigiano per i servizi alla persona con una quota dello 0,71%.
- Consorzio Energia Veneto
- Conferenza dei Comuni dell'Ambito Territoriale Ottimale di Lodi – Azienda speciale

E'prevista comunque la definizione di un ulteriore piano di razionalizzazione che verrà predisposto dall'Amministrazione "entrante".



## Comune di VALERA FRATTA – Relazione di Fine Mandato

Tale è la relazione di fine mandato del COMUNE DI VALERA FRATTA, che sarà trasmessa alla Conferenza Permanente per il coordinamento per la Finanza Pubblica.

Si precisa che le comunicazioni relative all'esercizio finanziario 2016 si riferiscono a dati definitivi del Consuntivo 2016 che, alla data odierna, non è ancora stato formalmente approvato dal Consiglio Comunale.

Li 10/4/2017



Il Sindaco  
Giorgio Bozzini



### CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del T.U.E.L., 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 T.U.E.L. 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 10/4/2017.....

L'organo di revisione economico finanziaria <sup>(2)</sup>

Dott. Michele Vinci

