



Comune di Fortunago
Provincia di Pavia

RELAZIONE DI FINE MANDATO

2014/2019

ALLEGATO C

COMUNE DI FORTUNAGO

Provincia di Pavia

RELAZIONE

DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019

(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 sessantesimo 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 tuel 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 31-12-2018: n.360

1.2 Organi politici

GIUNTA: Sindaco - LANFRANCHI Achille

Assessori – DELL'ACQUA Alberto – Vice Sindaco

GOGGI Paolo Assessore

CONSIGLIO COMUNALE:

BUONI o DEL BUONO Giulio

CORRADA Bruno

DELL'ACQUA Alberto

ELEFANTI Sara

GOGGI Paolo

PICCHI Elena

SAVIOTTI Andrea

SAVIOTTI Carlo

SGORBINI Celso

ZIZIOLI Davide

Presidente Sindaco LANFRANCHI Achille

1.3 Struttura organizzativa

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

L'organigramma comunale prevede:

Segretario: Dottor Gabriele MAGGIORI

Numero posizioni organizzative: 1 Amministrativo- finanziario – 1 Polizia Locale

Numero totale personale dipendente al 31 marzo 2018 n.3 unità. Dal 1° aprile 2019 il personale cat D relativo al settore amministrativo contabile ed il personale cat C relativo al settore Polizia Locale è stato trasferito all'Unione dei Comuni Lombarda Oltrepo Lombardo fra i Comuni di Calvignano e Fortunago, istituita il 30 settembre 2015.

1.4 Condizione giuridica dell'ente: L'ente nel periodo di riferimento non è stato commissariato.

1.5 Condizione finanziaria dell'ente: l'ente nel periodo di mandato non ha dichiarato il dissesto finanziario, né il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUEL e non ha fatto ricorso al contributo di cui all'art 3 bis del D.L. m 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/ esterno: nell'ambito dei settori organizzativi dell'ente non si sono riscontrati nel corso del mandato particolari criticità ed i relativi servizi sono stati espletati con regolarità

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

Anno 2014: N.4

Anno 2018: N.2

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

1. Attività Normativa:

Nel corso del mandato sono stati adottati i seguenti atti regolamentari:

- Deliberazione C.C. n. 16 del 7 agosto 2014 "Approvazione dei Regolamenti Imu, Tasi e Tari"
- Deliberazione C.C. n. 17 del 7 agosto 2014 "Individuazione degli ambiti territoriali nei quali non è applicabile la segnalazione certificata di inizio attività per interventi di demolizione e ricostruzione o per varianti a permesso di costruire, comportanti modifiche della sagoma, ai sensi art. 23 bis del D.P.R. 380/2001"
- Deliberazione C.C. n. 19 del 7 agosto 2014 "Approvazione regolamento riconoscimento della denominazione d'origine comunale DE.CO"
- Deliberazione C.C.n. 3 del 28 febbraio 2015 "Approvazione atto costitutivo e statuto Unione dei Comuni Calvignano-Fortunago"
- Deliberazione C.C. n.21 del 28 luglio 2018 " Revisione dello Statuto della Fondazione del Teatro Comunale di Fortunago"

Attività tributaria.

1.1 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	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Detrazione abitazione principale					
Altri immobili	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%

Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)					
--	--	--	--	--	--

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

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,40%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%
Fascia esenzione					
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	TARSU	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	90%	90%	10%	100%	100%
Costo del servizio procapite	135,03	134,35	136,43	141,17	146,66

2. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni: in relazione ai controlli interni, l'ente è dotato di apposita regolamentazione approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 20 giugno 2013. Durante il corso del mandato non sono stati riscontrate problematiche particolari a seguito dell'applicazione dei controlli;

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

- **Personale:** la dotazione organica del personale dipendente ha subito una variazione a seguito del trasferimento all'Unione Oltrepo Lombardo di n.2 unità a partire dal 1° aprile 2018 (unità amministrativo-contabile e unità polizia locale autista) Inoltre il Comune si avvale di n.1 unità organizzativa part time dipendente dell'Unione per quanto riguarda l'ufficio tecnico. Il personale rimasto alle dipendenze del Comune fa riferimento ad una unità operativa cat B per i servizi di viabilità, manutenzione patrimonio e parco locale.

- **Lavori pubblici:** Le principali opere programmate o eseguite nel corso del mandato sono state le seguenti:

- **Opere di completamento del complesso "Teatro - auditorium –sala polifunzionale" Fortunago capoluogo**

I lavori di completamento realizzati durante il mandato sono stati i seguenti:

- Opere edili di completamento riguardanti gli interni di tutta la struttura (sala teatro, sala polivalente, enoteca, servizi igienici, spogliatoi, locali tecnici)
- Impianti meccanici (Impianto HVAC per ventilazione meccanica, idrico sanitario, idrico antincendio, di riscaldamento, di condizionamento);
- Impianto elettrico (di illuminazione ordinaria e di sicurezza, di forza motrice, di terra, rilevazione fumi, citofonico, dati e telefonia, antenna tv e sat., evacuazione sonora, cablaggi, quadri elettrici, predisposizione impianto audio/video)
- Facciate vetrate continue
- Ascensori
- Realizzazione di parcheggi (compreso acquisto nuova area), pavimentazione degli spazi esterni, formazione vialetti e aiuole, formazione gradinata esterna.
- Attrezzature e allestimenti sala spettacolo, sale polifunzionali e locali di servizio per il funzionamento dell'opera.

Si fa presente che i lavori sono in corso di ultimazione.

Lavori di sistemazione versante Costa Cavalieri interessato da dissesto idrogeologico

Grazie ad un contributo della Regione Lombardia è stato possibile intervenire su una frana segnalata in seguito a calamità naturale con scheda Rasda, in località Costa Cavalieri, con opere di drenaggio e risanamento dell'intera area, nonché eseguire lavori di ripristino della strada comunale interessata dal dissesto e della rete del servizio idrico integrato danneggiata.

Lavori di sicurezza urbana e viabilità

Con cofinanziamenti regionali e della Comunità Montana Oltrepo Pavese è stato possibile realizzare opere di riqualificazione della viabilità pedonale e veicolare mediante la costruzione di nuovi marciapiedi nel capoluogo e nelle frazioni, la creazione di aree pedonali, di una nuova piazzetta per manovra autoveicoli, la posa di impianti semaforici, di nuovi punti luce con pali artistici, e l'installazione di telecamere in diversi punti del territorio comunale, in collaborazione con le Forze dell'Ordine

Sono state altresì acquisite aree per nuovo parcheggio con isola ecologica in frazione Costa Cavalieri-Galeazzi e ampliamento di parcheggio esistente in Fortunago.

Lavori ai cimiteri parrocchiali:

Realizzazione di viale alberato al cimitero della frazione S. Eusebio e riasfaltatura piazzale - Messa in sicurezza del comparto cimiteriale alla est del cimitero di Fortunago con opere di : abbattimento vecchi loculi, ricostruzione comparto con opere di palificazione e nuovo muro di sostegno, ristrutturazione camera mortuaria, individuazione di nuove aree per costruzione cappelle gentilizie e ampliamento del parcheggio.

Lavori di valorizzazione e recupero percorsi storici

Sono state realizzate opere di implementazione dei percorsi panoramici storici, con opere di adeguamento ed eliminazione di barriere architettoniche per la piena accessibilità dell'utenza.

Edifici pubblici /centri sportivi e ricreativi

Altre opere di riqualificazione sono state effettuate negli edifici di cui sopra di proprietà comunale: riqualificazione energetica mediante nuova centrale termica a minore consumo nel palazzo comunale, riqualificazione delle aree esterne dei campi di calcio, tennis e pista polivalente, nonché adeguamenti alle normative per la sicurezza.

Viabilità

Nel corso del mandato numerosi sono stati gli interventi di ripristino e manutenzione straordinaria delle strade comunali, con lavori di rifacimento del manto stradale, in molte parti dissestate e danneggiate da eventi atmosferici; rifatti tratti di pavimentazioni in porfido e attraversamenti ammalorati sulle vie principali del borgo; con il nuovo mezzo d'opera acquistato dal Comune è stato possibile anche effettuare lavori di ripristino in economia di strade vicinali e interpoderali a servizio dell'agricoltura, con creazione di relativi accessi e tombature.

- **Gestione del territorio:** gli anni del mandato sono coincisi con la crisi del settore edilizio, pertanto le concessioni edilizie dall'inizio e sino alla fine del mandato hanno interessato solamente qualche ampliamento di insediamenti esistenti e adeguamenti e ristrutturazioni, segnalati con dia e/o scia. In ambito commerciale si è assistito ad un potenziamento di pubbliche strutture destinate alla ristorazione e al pernottamento, nonché l'affermarsi di agriturismi con elevato livello di specializzazione, con aumento degli occupati e previsioni di nuovi investimenti dovuti all'insediamento nel comune di nuovi nuclei familiari dediti a tali attività. Il Comune ha approvato apposite varianti parziali di azzonamento del PGT.

Inoltre, nel campo della sicurezza, avvalendosi di un cofinanziamento regionale, il territorio è stato dotato di n.17 punti di videosorveglianza e di n. 4 impianti semaforici.

- **Istruzione pubblica:** il Comune ha impegnato mezzi, risorse finanziarie ed umane per garantire nel migliore dei modi il trasporto scolastico verso le scuole materne, elementari e medie, con aumento della ricettività del servizio dall'inizio alla fine del mandato (acquisto nuovo automezzo per trasporto alunni). – Viene garantita l'assistenza dei trasportati con personale incaricato dal Comune – Sono stati inoltre realizzati grest estivi con potenziamento del centro di accoglienza, offrendo un servizio completo alle famiglie .

In ambito culturale si ricorda la dotazione di nuovi libri per la biblioteca, l'adesione del Comune all'associazione *Fortunago in arte* che si occupa di mostre di opere d'arte di alto livello, il sostegno per le manifestazioni in ricordo della Resistenza e la presentazione di libri e memorie; la collaborazione ed il sostegno alla PRO Loco nella realizzazione e messa in opera della segnaletica descrittiva dei percorsi storici del borgo, del parco archeologico in collaborazione con la Soprintendenza, le Fondazioni ed i privati.

Si ricorda inoltre, come descritto nella parte dedicata alle opere pubbliche, la realizzazione del complesso teatro auditorium, una struttura polifunzionale ubicata nel capoluogo, in corso di ultimazione, idonea ad ospitare eventi e manifestazioni di ogni genere.

- **Ciclo dei rifiuti:** Nel corso del mandato particolare attenzione è stata data alla raccolta dei rifiuti solidi urbani con divulgazione delle informazioni necessarie e raccomandazioni agli utenti per l'incremento della raccolta differenziata, anche in considerazione del rispetto dei parametri necessari per la certificazione EMAS ottenuta dal Comune di Fortunago.
- **Sociale:** particolare attenzione è stata dedicata agli interventi socio-assistenziali a sostegno delle classi più deboli, attraverso forme mirate di intervento attuate mediante convenzioni con organismi associativi e di volontariato del territorio, a titolo di esempio (convenzione con CRI – Associazione AUSER – Gruppo Comunale di Protezione Civile) ; inoltre interventi sia mirati che a valenza generale, sono stati attivati attraverso il servizio SAD

(assistenza domiciliare) ed i servizi sociali gestiti in forma associata con il Piano di Zona del Distretto di Casteggio di cui il Comune di Fortunago fa parte. Pieno sostegno è stato dato anche ai servizi di prenotazione per l'accesso alla struttura residenziale assistenziale sovracomunale "Fondazione Varni Agnetti" di Godiasco-Salice Terme, di cui il Comune di Fortunago è cofondatore. E' inoltre a disposizione e in funzione una piazzola elisoccorso, ove è stato posizionato nell'ultimo anno un defibrillatore. A tale scopo sono stati organizzati corsi di primo soccorso in collaborazione con il servizio 118. Il Comune, inoltre, attraverso il ricorso a Cooperative e su richiesta degli istituti comprensivi, ha dotato di personale educativo per il supporto agli alunni ritenuti bisognosi.

Ulteriore attenzione è stata posta nell'ambito della gestione di alloggi di edilizia sociale, intervenendo a sostegno dei nuclei familiari in condizioni disagiate al fine del mantenimento dell'alloggio assegnato.

Inoltre, grazie alla collaborazione dei circoli Anspi, Arci e Polisportiva Cavalieri, il Comune è riuscito a garantire la gestione ed il funzionamento dei centri comunali di aggregazione e di incontro, nonché dei centri sportivi esistenti sul territorio, permettendo il pieno sostegno alle attività dilettantistiche e del tempo libero. Pieno sostegno è stato anche rivolto ai progetti delle Parrocchie e della Diocesi (messa a disposizione delle strutture comunali per incontri e supporto nella presentazione/progettazione delle domande di contributo alle Fondazioni per opere inerenti gli edifici di culto).

Ambiente.

Il Comune ha realizzato interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria del PLIS – Parco Locale di interesse sovracomunale di Fortunago – con opere di tutela del patrimonio boschivo, miglioramento della sentieristica, recupero di aree degradate, manutenzione del giardino forestale; sostegno alla fruizione da parte del pubblico delle aree protette e del bosco con visite guidate in collaborazione con il personale del Corpo Forestale dello Stato ed il materiale specialistico di ricerca messo a disposizione dall'Università di Pavia.

Inoltre prosegue l'attività di verifica per l'eliminazione delle coperture in eternit contenenti amianto su edifici pubblici e privati, anche attraverso convenzione con ditte specializzate per lo smaltimento.

Il Comune inoltre ha ottenuto ad inizio 2019 il rinnovo della certificazione ambientale ISO 14001-ed EMAS ai sensi del Regolamento CE n.1221/2009 EMAS (Eco Management and Audit Scheme) e Reg. 1505/2017 del Parlamento Europeo e del Consiglio Europeo. A fronte dell'ottenimento e del mantenimento di tale certificazione, il Comune di Fortunago è particolarmente attento a consolidare e mantenere i requisiti richiesti impegnandosi non solo ad osservare le disposizioni di legge in materia, ma anche a migliorare continuamente le proprie prestazioni ambientali, creando un rapporto nuovo di fiducia e trasparenza sia con gli altri enti del territorio che con il pubblico. (non consumo smisurato di risorse naturali non rinnovabili con produzione di rifiuti in misura maggiore rispetto alla capacità di autodepurazione degli ecosistemi ma sviluppo nel rispetto dei limiti posti dall'ambiente naturale), quindi: sensibilizzazione raccolta differenziata, utilizzo acquisti verdi (Green Public Procurement – carta ecologica Ecolabel, toner rigenerati), riduzione sprechi e salvaguardia delle risorse idriche.

Inoltre il Comune, con riferimento al tema dei consumi energetici, ha creato una campagna di informazione e sensibilizzazione per orientare i comportamenti dei cittadini sulla promozione della certificazione energetica degli edifici, al fine di incentivare soluzioni che consentano benefici sia ambientali che economici (coibentazioni, caratteristiche tecniche degli impianti, fonti rinnovabili). Al fine di facilitare l'orientamento dei cittadini su queste azioni, il Comune ha provveduto ad effettuare interventi di sostituzione degli impianti termici obsoleti degli edifici pubblici con caldaie a condensazione e la sostituzione di punti di illuminazione pubblica con lampade a basso consumo energetico. Si è dotato inoltre di un automezzo elettrico per il trasporto delle persone con difficoltà motorie per accedere agli uffici e servizi del territorio.

E' stato inoltre aggiornato il piano di emergenza comunale, che definisce le procedure da eseguire per fronteggiare le emergenze in caso di calamità naturali in ambito territoriale. Inoltre, con l'ausilio di automezzi comunali e l'utilizzo del personale dipendente, sono stati realizzati interventi di prevenzione e tutela del territorio (pulizia dei fossi, sgombero di cunette su strade comunali, agricole e vicinali,

E' inoltre attivo il Gruppo Comunale di Protezione Civile, con n.52 iscritti. Al fine di potenziare l'attività ed il funzionamento, nel corso del mandato il Comune ha dotato il gruppo di nuove

attrezzature individuali e collettive ed ha supportato la partecipazione ai corsi ed alle esercitazioni che si sono svolti in ambito provinciale ed in collaborazione con ASL e 118.

Turismo: Nel corso del mandato il Comune ha mantenuto la certificazione Anci "I Borghi più belli d'Italia" attuando linee di intervento volte a migliorare l'aspetto del territorio e la tutela del centro storico con lavori di interrimento delle linee aeree dei servizi, la posa di arredo urbano artistico, la manutenzione a verde di aiuole e la piantumazione di nuovi alberi e arbusti.

In collaborazione con la Pro Loco, le Associazioni culturali e promozionali, gli esercizi pubblici e gli agriturismi sono state consolidate le iniziative annuali che si svolgono sul territorio: le mostre di "Fortunagoinarte", le iniziative di "Creatività e gusto", l'evento "La notte romantica dei Borghi più belli d'Italia", le serate a tema dei "Prodotti tipici locali", l'esibizione per le vie del centro storico degli "Artisti di strada", l'evento "Calici di fine estate"; infine è stata estesa, stipulando apposita convenzione, la possibilità di celebrare i matrimoni civili anche nelle location messe a disposizione da strutture private, permettendo in tal modo di soddisfare le esigenze degli utenti e le sempre maggiori richieste verificatesi negli ultimi anni.

E' stato altresì potenziato il punto informativo "Info point" ubicato nel centro del borgo, con WiFi gratuito, inserimento pubblicità per attività imprenditoriali, commerciali, agricole e marchio di qualità. In collaborazione con l'Associazione dei Comuni "I Borghi più belli d'Italia" il Comune ha partecipato all'Expo 2015 - Milano- con attività di promozione del borgo e dei suoi prodotti locali; iniziata anche la collaborazione con la catena EATALY. E' attivo sul territorio il punto comunale di promozione e vendita dei prodotti locali "I PRODOTTI DEL BORGO", al fine di sostenere e promuovere le tipicità locali, per le quali il comune ha assegnato la denominazione d'origine comunale (De.Co). Nel corso del mandato inoltre è stato dato supporto a iniziative per la creazione di nuove strutture di ricettività con qualifica di "Borgo Albergo Diffuso" dando la possibilità ai privati di operare in tal senso.

3.1.2. Valutazione delle performance: avviene annualmente attraverso l'adozione del Piano esecutivo di gestione e l'applicazione della metodologia da ultimo approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 3 del 27/01/2018.

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

Il Comune attualmente detiene partecipazioni in società come di seguito specificato:

1. Società BRONI-STRADELLA Spa con sede in Stradella (PV), con una quota dello 0,0052%
2. Broni Stradella Pubblica Srl con sede in Stradella (PV) con una quota dello 0,0088%

Con delibera del Consiglio Comunale n. 20 in data 30/09/2017, esecutiva, è stata approvata la Revisione straordinaria delle partecipazioni e trasmesso il relativo provvedimento ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 175/2016 al Dipartimento del Tesoro - Ministero dell'Economia e delle Finanze – tramite l'applicativo Patrimonio PA – Partecipazioni Portale Tesoro – e contemporanea comunicazione alla competente Sezione Regionale di controllo della Corte di Conti; a seguito di tale provvedimento, il Comune di Fortunago, non ha dismesso alcuna partecipazione societaria, poiché le società di cui l'Amministrazione possiede una quota, seppur minoritaria, svolgono servizi a favore della collettività, rientranti anche fra quelle istituzionalmente affidate all'Ente Locale ed in particolare il servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione).

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE	ACCERTAMENTI					Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)	
TITOLI 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	445.278,44	421.685,23	452.611,55	632.940,12	470.961,76	5,50
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	25.000,00	302.379,39	568.524,13	435.571,74	2.532.757,79	10.031,00
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	436.557,63	170.075,94	304.516,46	136.434,47	300.000,00	-31,29
TOTALE	1.018.836,07	894.140,56	1.325.652,14	1.204.946,33	3.303.719,55	208,00

SPESE	IMPEGNI					Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	387.064,90	376.202,87	371.987,93	576.684,54	362.250,93	-6,50
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	137.000,00	296.166,43	507.524,17	443.009,61	2.552.904,72	1.738,00
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	48.931,00	34.235,87	47.787,00	48.346,57	51.793,00	5,60
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	436.557,63	170.075,94	304.516,46	136.434,47	300.000,00	-31,30
TOTALE	1.009.553,53	876.681,11	1.231.815,56	1.204.475,19	3.266.948,65	220,00

PARTITE DI GIRO	IMPEGNI/ACCERTAMENTI					Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)	
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	43.619,67	53.915,33	93.713,57	119.358,20	114.214,05	161,90
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	43.619,67	53.915,33	93.713,57	119.358,20	114.214,05	161,90

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

3.2 Equilibri parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato						
<i>Dati Reperiti dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D.lgs 118 del relativo esercizio, se non valorizzati inserirli manualmente</i>						
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	0,00	0,00	0,00
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	(+)	445.278,44	421.685,23	452.611,55	632.940,12	251.412,11
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 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	(-)		387.064,90	376.202,87	371.987,93	576.684,54	242.653,57
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	102,00	200,00	200,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		48.931,00	34.235,87	47.787,00	48.346,57	5.755,30
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			9.282,54	11.144,49	32.636,62	7.709,01	3.003,24
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	(+)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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 dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE							
O=G+H+I-L+M			9.282,54	11.144,49	32.636,62	7.709,01	3.003,24
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		137.000,00	302.379,39	568.524,13	435.571,74	305.007,79
C) Entrate Titolo 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	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	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	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	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	137.000,	296.166,43	507.524,17	443.009,61	617.363,69	
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00	0,00	0,00	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	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	102,00	200,00	200,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE							
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E			0,00	6.314,96	61.199,96	-7.237,87	-312.355,90
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 riduzioni 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							
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			9.282,54	17.459,45	93.836,58	471,14	-309.352,66

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

GESTIONE DI COMPETENZA - Quadro riassuntivo					
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)
Riscossioni	877.264,83	647.803,36	1.180.133,05	924.615,99	1.062.766,79
Pagamenti	884.257,29	592.624,83	812.106,17	976.233,52	937.390,25
Differenza	-6.992,46	55.178,53	368.026,88	-51.617,53	125.376,54
Residui Attivi	185.190,91	300.252,53	239.232,66	399.688,54	2.355.166,81
Residui Passivi	168.915,91	337.971,61	513.422,96	347.599,87	2.443.772,45
Differenza	16.275,00	-37.719,08	-274.190,30	52.088,67	-88.605,64
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	9.282,54	17.459,45	93.836,58	471,14	36.770,90

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

3.4 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	0,00	137.005,95	301.507,24	38.594,67	137.509,84
Totale residui attivi finali	1.206.525,14	931.756,21	758.224,48	884.463,04	3.000.124,80
Totale residui passivi finali	1.201.940,62	951.400,34	900.044,25	791.371,46	2.879.177,49
Risultato di amministrazione	4.584,52	117.361,82	159.687,47	131.686,25	258.457,15
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato di Amministrazione	4.584,52	117.361,82	159.687,47	131.686,25	258.457,15
Utilizzo anticipazione di cassa	SI	SI	SI	SI	NO

**3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:
NON UTILIZZATO AVANZO**

	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive					
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento					
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale					

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 - Tributarie	74.119,63	16.060,30	0,00	0,00	74.119,63	58.059,33	69.451,86	127.511,19
Titolo 2 - Trasferimenti Correnti	15.584,33	1.645,87	0,00	54,13	15.530,20	13.884,33	3.500,00	17.384,33
Titolo 3 - Estratributarie	311.823,96	47.143,91	0,00	26.366,13	285.457,83	238.313,92	86.250,00	324.563,92
Parziale titolo II 1+2+3	401.527,92	64.850,08	0,00	26.420,26	375.107,66	310.257,58	159.201,86	469.459,44
Titolo 4 - In conto capitale	1.580.614,76	446.700,00	0,00	460.984,85	1.119.629,91	672.929,91	22.747,59	695.677,50
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	142.687,03	36.000,00	0,00	106.687,03	36.000,00	0,00	0,00	0,00
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	39.392,29	1.245,55	0,00	0,00	39.392,29	38.146,74	3.241,46	41.388,20
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9	2.164.222,00	548.795,63	0,00	594.092,14	1.570.129,86	1.021.334,23	185.190,91	1.206.525,14

Residui Passivi di Inizio Mandato (2014)

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	393.153,46	22.008,63	60.112,50	333.040,96	311.032,33	0,00	311.032,33
Titolo 2 - In conto capitale	1.661.413,90	452.838,48	533.905,98	1.127.507,92	674.669,44	0,00	674.669,44
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	99.391,24	60.339,94	0,00	99.391,24	39.051,30	0,00	39.051,30
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	15.827,72	6.616,12	939,96	14.887,76	8.271,64	0,00	8.271,64
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	2.169.786,32	541.803,17	594.958,44	1.574.827,88	1.033.024,71	0,00	1.033.024,71

Residui Attivi di Fine Mandato (2018)

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 - Tributarie	86.254,72	45.827,89	0,00	0,00	86.254,72	40.426,83	19.462,14	59.888,97
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	132.900,00	127.300,00	0,00	0,00	132.900,00	5.600,00	37.830,00	43.430,00
Titolo 3 - Extratributarie	336.908,39	34.945,01	90.000,00	0,00	426.908,39	391.963,38	103.200,00	495.163,38
Parziale titoli 1+2+3	556.063,11	208.072,90	90.000,00	0,00	646.063,11	437.990,21	160.492,14	598.482,35
Titolo 4 - In conto capitale	285.244,71	121.432,15	0,00	0,00	285.244,71	163.812,56	2.187.750,00	2.351.562,56
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 tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto terzi	43.155,22	0,00	0,00	0,00	43.155,22	43.155,22	6.924,67	50.079,89
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9	884.463,04	329.505,05	90.000,00	0,00	974.463,04	644.957,99	2.355.166,81	3.000.124,80

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	157.746,49	18.913,83	0,00	157.746,49	138.832,66	115.420,71	254.253,37
Titolo 2 - In conto capitale	362.666,08	286.037,13	0,00	362.666,08	76.628,95	1.934.025,64	2.010.654,59
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	30.715,64	29.298,96	0,00	30.715,64	1.416,68	0,00	1.416,68
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.608,96	11.608,96
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	180.459,84	5.730,47	0,00	180.459,84	174.729,37	300.000,00	474.729,37
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	59.783,41	15.986,03	0,00	59.783,41	43.797,38	82.717,14	126.514,52
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	791.371,46	355.966,42	0,00	791.371,46	435.405,04	2.443.772,45	2.879.177,49

(Dati Aggiornati al 01/04/2019)

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

4.1 Anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12					
	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	6.264,40	79.990,32	86.254,72
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	1.700,00	5.000,00	126.200,00	132.900,00
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	70.050,00	48.865,39	102.650,00	115.343,00	336.908,39
TOTALE	70.050,00	50.565,39	113.914,40	321.533,32	556.063,11
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	212.573,65	1.326,47	36.344,59	35.000,00	285.244,71
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 ANCITIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	212.573,65	1.326,47	36.344,59	35.000,00	285.244,71
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	43.155,22	43.155,22
TOTALE GENERALE	282.623,65	51.891,86	150.258,99	399.688,54	884.463,04

Residui passivi al 31.12					
	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	5.470,00	20.161,68	35.048,39	97.066,42	157.746,49
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	20.793,25	36.512,86	70.120,56	235.239,41	362.666,08
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	30.715,64	0,00	0,00	0,00	30.715,64
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	180.459,84	0,00	180.459,84
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	44.489,37	15.294,04	59.783,41
TOTALE GENERALE	56.978,89	56.674,54	330.118,16	347.599,87	791.371,46

4.2. Rapporto tra competenza e residui

4.2 Rapporto tra competenza e residui

RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI					
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)
Percentuale tra residui attivi titolo I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	106,23	83,14	75,84	90,25	135,04

Dato ottenuto da

Residui attivi titolo I e III	452.075,11	346.258,36	325.400,20	423.163,11	555.052,35
Accertamenti correnti titoli I e III	425.564,15	416.485,23	429.081,35	468.860,70	411.018,71

7 Conto del Patrimonio in sintesi

Conto del Patrimonio dell'Anno 2013

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	3.620.795,15
Immobilizzazioni materiali	5.152.637,32		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.206.525,14		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	1.451.514,16
Disponibilità liquidate	0,00	Debiti	1.286.853,15
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	6.359.162,46	TOTALE	6.359.162,46

Conto del Patrimonio dell'Anno 2017

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
A) Crediti verso Partecipanti	0,00	A I) Fondo di dotazione	0,00
B I) Immobilizzazioni immateriali	0,00	A II) Riserve	0,00
B II - B III) Immobilizzazioni materiali	10.539.228,00	A III) Risultato economico dell'esercizio	0,00
B IV) Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	A) Totale Patrimonio Netto	7.497.498,28
B) Totale Immobilizzazioni	10.539.228,00	conferimenti	2.717.300,27
C I) Rimanenze	0,00	C) Trattamento di Fine Rapporto	0,00
C II) Crediti	884.463,04	D) Debiti	1.247.487,16
C III) Attività Finanziarie	0,00		
C IV) Disponibilità Liquide	38.594,67		
C) Totale Attivo Circolante	923.057,71		
D) Ratei e risconti attivi	0,00	E) Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE ATTIVO	11.462.285,71	TOTALE	11.462.285,71

Rilievi degli organismi esterni di controllo

1. L'ente è stato oggetto di controllo sui conti consuntivi 2014 e 2015 relativo a tardiva approvazione del rendiconto e trasmissione questionario, ricorso anticipazione di tesoreria triennio 2013/2015, previsione e accertamento delle entrate da recupero evasione tributaria, elevato volume di residui attivi di nuova formazione, mantenimento di residui attivi derivanti da entrate di esercizi pregressi, rilevato ammontare dei residui passivi del titolo I della spesa di competenza, elevato volume dei residui passivi del titolo II, fondo crediti dubbia esigibilità, accantonamento nel risultato di amministrazione dell'importo dell'anticipo di liquidità, mancato rispetto dell'obbligo di riduzione spesa del personale

A tali rilievi il Comune ha provveduto a trasmettere nota informativa in data 18 novembre 2017 contenente chiarimenti in ordine ai rilievi, sottoscritta dal Sindaco e dal responsabile del servizio finanziario: il ricorso all'anticipazione si è reso necessario in quanto il Comune è risultato assegnatario di consistenti contributi a fondo perduto da Fondazione Cariplo e Regione Lombardia per spese in conto capitale che vengono erogate a consuntivo a seguito della dimostrazione dell'avvenuto pagamento dei lavori. La situazione è migliorata nell'anno 2016 durante il quale l'anticipazione è stata utilizzata solo per un breve periodo con pagamento di interessi passivi per euro 25,00. Per il recupero dell'evasione tributaria è stata incaricata nel 2016 una ditta specializzata esterna stante la scarsità di personale dipendente addetto al settore amministrativo contabile. Il lavoro è tutt'ora in corso. L'elevato volume dei residui attivi di parte corrente è in corso di ridimensionamento a seguito del miglioramento della situazione di cassa, l'ente sta mettendo in atto opportuni strumenti per la riscossione dei crediti eliminando gli accertamenti degli esercizi pregressi; il volume dei residui passivi è connesso alla durata di importanti opere pubbliche concernenti lavori di riassetto del territorio comunale e la realizzazione della struttura teatro auditorium; per quanto riguarda i residui non attinenti alle opere pubbliche sono stati verificati ai fini della loro sistemazione in bilancio; l'anticipazione di liquidità è stata contabilizzata al titolo 3 - cat. 2 dell'uscita, con riferimento a tale liquidità l'ente non ha utilizzato l'avanzo di amministrazione 2015, di euro 117.361,82, che quindi risulta disponibile per l'accantonamento relativo all'anticipazione di liquidità. Riguardo la spesa del personale il parametro di riferimento dell'anno 2008 preso in considerazione, non comprende il costo per l'unica dipendente amministrativa e contabile cat. D in servizio dal 01.01.1978, in aspettativa per mandato elettorale di Sindaco dal giugno 2004 al giugno 2009, poi rientrata in servizio a seguito della cessazione del mandato. Si specifica che a partire dall'esercizio 2016 gli adempimenti di legge relativi sia al bilancio di previsione che al rendiconto di gestione sono stati effettuati nei termini di legge stante il supporto tecnico-amministrativo-contabile cui si è dotato l'ente per farvi fronte.

Fortunago, li 27 marzo 2019



Il SINDACO
Achille Lanfranchi

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 tuel 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.

Li

13/04/2019

L'organo di revisione economico finanziario:
Dott. Manuel Cota