



**COMUNE DI
SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII**

Provincia di Bergamo

**RELAZIONE DI FINE MANDATO
ANNI 2014 - 2019**

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

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'art. 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:

- Sistema ed esiti dei controlli interni
- Eventuali rilievi della Corte dei Conti
- Azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard
- Situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal Comune ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del Codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- 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;
- Quantificazione della misura dell'indebitamento 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 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 gravare 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.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31.12.2018

Anno	2014	2015	2016	2017	2018
popolazione	4355	4408	4503	4505	4516

1.2 Organi politici

GIUNTA:	Sindaco	Dadda Maria Grazia
	Assessori:	Bozzato Raffaele – Vice Sindaco – Assessore al Bilancio e Risorse; Bognini Paolo – Assessore al Territorio e all'Ambiente; Roncalli Alessandra – Assessore alla Cultura e Turismo; Ballistreri Giuliano – Assessore all'Istruzione e alle Politiche Sociali.
CONSIGLIO COMUNALE:	Presidente	Dadda Maria Grazia
	Consiglieri:	Bozzato Raffaele Bognini Paolo Roncalli Alessandra Ballistreri Giuliano Ravasio Roberta – Delega in materia di "Sport e Politiche Giovanili" Roncalli Paolo – Delega in materia di "Comunicazione e Trasparenza" Paruta Federico – Delega in materia di "Associazionismo" Rota Marilisa – Delega in materia di "Famiglie ed Anziani" Ferraris Giampietro Micheletti Carlo Manessi Mauro Ghisleni Michela

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Direttore:	Non previsto
Segretario:	Paradiso Filippo
Numero dirigenti:	0
Numero posizioni organizzative:	5 (di cui 2 in convenzione)
Numero totale personale dipendente al 31/12/2018:	16

1.4 Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente non è commissariato e non lo è mai stato nel periodo del mandato.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente:

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

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Premessa

In questo mandato è stata avviata e portata a termine un'opera pubblica importante come la riqualificazione della scuola primaria, intervento impegnativo economicamente, ma assolutamente necessario per la nostra Città. Inoltre, nonostante la crisi economica e la riduzione delle risorse, l'Amministrazione ha voluto investire nei settori cultura, sport, turismo, manifestazioni, ritenendoli strategicamente rilevanti. Per tale motivo si è cercato di favorire e sostenere una rete collaborativa con le Associazioni Territoriali, i commercianti e gli Enti sia culturali, che sportivi e sociali presenti sul territorio. Ci sono state attività e manifestazioni, organizzate ogni anno, ciclicamente, mentre altre sono state uniche nel loro genere.

I SERVIZI DEMOGRAFICI/CIMITERIALI

Tali Uffici sono caratterizzati dall'elevato numero di contatti con i cittadini: certificati, autentiche di firma, rilascio Carte Identità sia cartacea che elettronica (da settembre 2018 l'ufficio ha avviato la nuova procedura per il rilascio della nuova Carta di identità elettronica, C.I.E preparazione di pratiche di rilascio di passaporti e dichiarazioni di accompagnamento minori, attività connesse ai cambi di residenza (immigrazione ed emigrazioni), statistiche demografiche, gestione dell'elettorato e registrazioni di atti allo Stato Civile.

E' continuata in maniera costante l'educazione del cittadino all'autocertificazione: strumento di semplificazione amministrativa prevista dal DPR 445/2000 che però ancora non è diventata di uso comune. Un onere aggiuntivo per il nostro Ente (sia a livello anagrafico che di sicurezza sul territorio) è stata la gestione, in base alle varie normative in continua evoluzione, di richiedenti asilo in quanto sul nostro territorio dall'anno 2017 è stata istituita un struttura privata (CAS) presso il PIME, che accoglie richiedenti asilo e che può ospitare una capienza massima di 64 persone.

Dal 2015 la gestione cimiteriale dei tre cimiteri (Capoluogo- fraz Botta –Fontanella) è stata assegnata ai servizi demografici che ha implementato il programma di gestione cimiteriale, ha verificato le concessioni cimiteriali in essere con relativi rinnovi, al fine di una riqualificazione di spazi all'interno dei cimiteri stessi.

Fa parte del servizio anche l'attività di protocollo e messo comunale che dal 2019 effettua un servizio in convenzione con i comuni di Carvico e Villa d'Adda di consegna e ritiro documentazioni presso i vari enti in Bergamo (questura, prefettura, provincia, agenzia delle entrate...)

SEGRETERIA

Tale Ufficio svolge le seguenti attività:

- attività istituzionali di assistenza agli organi dell'ente
- cura la predisposizione degli ordini del giorno di Giunta e Consiglio
- stesura dei verbali delle sedute, la pubblicazione e l'esecutività delle deliberazioni, la relativa archiviazione e pubblicazione nel sito Internet Istituzionale
- segue l'attività contrattuale dell'Ente
- gestisce servizi di ordine generale per la funzionalità dell'Ente
- ha assistito il lavoro svolto dalle Equipe occupandosi delle convocazioni e della preparazione di documentazione richiesta per lo svolgimento delle sedute

L'attività si svolge nella completa regolarità e trasparenza e nel rispetto delle norme regolanti le specifiche materie di competenza.

SERVIZIO TECNICO

Tale servizio è destinato a presidiare le attività di gestione del territorio, urbanistico, edilizia privata ed opere pubbliche. Nell'anno 2017 il servizio è stato implementato con una consulenza esterna di 12 ore settimanali per svolgere la funzione di RUP per i lavori di riqualificazione del polo scolastico con realizzazione della nuova scuola primaria con annessa struttura sportiva polivalente adeguata anche all'uso extrascolastico; dal 2019 tale figura è entrata nell'organico dell'Ente come responsabile del servizio. Inoltre la gestione del territorio è supportata dall'utilizzo di volontari e lavoratori di pubblica utilità.

SERVIZIO FINANZIARIO

Tale servizio si occupa della gestione:

- della contabilità dell'Ente
- dei tributi (con supporto esterno per gestione IMU, TASI e TARI)
- del personale

Si segnala che nel corso del 2018 un'unità di personale, incaricata presso l'ufficio Tributi, ha usufruito della mobilità esterna; questo ha comportato alcune criticità ma che comunque non hanno impedito di garantire il rispetto delle scadenze proprie dell'ufficio grazie al supporto dell'Ufficio Ragioneria.

SERVIZIO VIGILANZA

Il servizio è in convenzione con i Comuni di Villa d'Adda e Carvico. Non si segnalano particolari criticità, il servizio viene svolto in convenzione e questo, pur riducendo la spesa, comporta una minore presenza sul territorio. Si segnala che nel corso del mandato l'ufficio vigilanza non svolge più la funzione del SUAP (in gestione a ciascun comune). A metà 2018 un nostro dipendente è mancato e ad oggi non è stato sostituito.

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

Nessuno dei parametri obiettivi di deficiarietà sono risultati positivi all'inizio e 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.

Numero di atti adottati durante il mandato:

Organismo e numero di atti	2014	2015	2016	2017	2018	2019 (fino al 10.03)
Consiglio Comunale	51 12 mandato precedente 39 mandato attuale	51	52	52	51	16
Giunta Comunale	99 38 mandato precedente 61 mandato attuale	130	112	115	128	32
Decreti del Sindaco	15 2 mandato precedente 13 mandato attuale	6	4	3	10	3

Atti di modifica/adozione regolamentare durante il mandato:

ANNO 2014

Mandato precedente

- G.C. n. 5 del 21.01.2014 Regolamento per i procedimenti disciplinari: Approvazione
- G.C. n. 6 del 21.01.2014 Codice di comportamento dei dipendenti: Approvazione
- G.C. n. 10 del 04.02.2014 Criteri di accesso al servizio Internet presso la Biblioteca: Approvazione

Mandato attuale

- G.C. n. 46 del 27.07.2014 Criteri per la gestione del servizio pre-scuola a favore degli alunni della Scuola Primaria: Approvazione
- C.C. n. 22 del 31.07.2014 Regolamento per l'applicazione dell'imposta unica comunale (I.U.C.): Esame ed approvazione
- G.C. n. 55 del 10.09.2014 Criteri per la disciplina ed il funzionamento dell'Equipe Politiche Sociali: Approvazione
- G.C. n. 56 del 10.09.2014 Criteri per la disciplina ed il funzionamento dell'Equipe Istruzione e Cultura: Approvazione
- G.C. n. 57 del 10.09.2014 Approvazione nuova Carta dei Servizi per l'utilizzo del servizio di refezione scolastica. determinazione tariffa e quota d'iscrizione al servizio per l'anno scolastico 2014/2015
- G.C. n. 59 del 17.09.2014 Criteri per la disciplina ed il funzionamento dell'Equipe Bandi per finanziamenti e progetti. Approvazione
- G.C. n. 61 del 24.09.2014 Criteri per la disciplina ed il funzionamento dell'Equipe Politiche Giovanili e Sport. Approvazione
- C.C. n. 44 del 28.11.2014 Regolamento di disciplina e gestione delle iniziative di sponsorizzazione delle attività comunali: Approvazione
- G.C. n. 81 del 19.11.2014 Criteri per assegnazione borse di studio a ricordo di Monica Formenti. Modifica

ANNO 2015

G.C. n. 9 del 21.01.2015	Approvazione dei Criteri per il funzionamento del laboratorio compiti a favore degli alunni della Scuola Secondaria di Primo Grado per l'anno scolastico 2014/2015
G.C. n. 58 del 03.06.2015	Approvazione Criteri per la gestione del servizio di pre-scuola a favore degli alunni della Scuola Primaria
G.C. n. 60 del 11.06.2015	Nuova Carta dei servizi per l'utilizzo del servizio di refezione scolastica. Aggiornamento e approvazione
G.C. n. 61 del 11.06.2015	Nuova Carta dei servizi per l'utilizzo del servizio di trasporto scolastico. Aggiornamento ed approvazione
G.C. n. 77 del 22.07.2015	Criteri per utilizzo Sala Civica di Piazza Giovanni Paolo II: Approvazione in seguito a modifiche e definizione nuove tariffe
G.C. n. 111 del 11.11.2015	Criteri per assegnazione borse di studio a ricordo di Monica Formenti. Modifica
C.C. n. 50 del 18.12.2015	Nuovo Regolamento Comunale di Contabilità: Approvazione

ANNO 2016

G.C. n. 23 del 23.03.2016	Criteri per la celebrazione dei matrimoni civili. Approvazione
G.C. n. 26 del 30.03.2016	Regolamento del Corpo di Polizia Intercomunale Monte Canto: Approvazione
C.C. n. 24 del 27.04.2016	Regolamento I.S.E.E.: Approvazione
C.C. n. 33 del 13.07.2016	Regolamento per la gestione della raccolta differenziata dei rifiuti e dei servizi affini: Approvazione
G.C. n. 60 del 26.08.2016	Nuovi Criteri per l'utilizzo del Palatenda con annesse strutture e servizi igienici. Approvazione
C.C. n. 46 del 30.11.2016	Modifica al Regolamento per l'applicazione dell'imposta unica comunale (I.U.C) – Capo IV (TARI)
C.C. n. 49 del 30.11.2016	Regolamento Comunale per la gestione e l'utilizzo della Piazzola Ecologica: Approvazione

ANNO 2017

G.C. n. 14 del 08.02.2017	Modifica Criteri per la disciplina ed il funzionamento dell'Equipe Bandi per finanziamenti e progetti
G.C. n. 19 del 23.02.2017	Modifica costi utilizzo servizio internet in biblioteca, come da Regolamento di accesso ad Internet nella Biblioteca di Sotto il Monte Giovanni XXIII
G.C. n. 46 del 26.04.2017	Concorso Nazionale di fotografia - Approvazione Regolamento
G.C. n. 80 del 27.09.2017	Criteri per assegnazione borse di studio a ricordo di Monica Formenti. Modifica

ANNO 2018

G.C. n. 33 del 21.03.2018	Regolamento per il funzionamento del Comitato Unico di Garanzia (C.U.G.) per le pari opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni: Presa d'atto
C.C. n. 16 del 27.04.2018	Modifica Regolamento per la gestione della raccolta differenziata dei rifiuti e dei servizi affini

C.C. n. 21 del 27.04.2018	Regolamento europeo in materia di privacy: Approvazione
C.C. n. 34 del 22.10.2018	Istituzione del registro comunale delle dichiarazioni anticipate di trattamento sanitario (DAT). Approvazione del Regolamento di gestione
G.C. n. 120 del 20.12.2018	Nuovo Regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi. Approvazione
G.C. n. 121 del 20.12.2018	Regolamento disciplinante l'area delle posizioni organizzative e delle alte professionalità. Approvazione

ANNO 2019

G.C. n. 6 del 23.01.2019	Regolamento disciplinante l'area delle posizioni organizzative e delle alte professionalità. Modifica
C.C. n. 15 del 22.02.2019	Regolamento per la disciplina delle adunanze del Consiglio Comunale. Approvazione

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

L'amministrazione comunale ha cercato di mantenere la pressione fiscale a livelli costanti

2.1.1 ICI/IMU:

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	0,4000	0,4000	0,4000	0,4000	0,4000
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	0,9600	0,9600	0,9600	0,9600	0,9600
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,2000	-	-	-	-

2.1.2 Addizionale IRPEF:

Aliquote addizionale IRPEF	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000
Fascia esenzione	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.1.3 Prelievi sui rifiuti:

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018

Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
Costo del servizio pro-capite	78,08	77,14	75,51	75,48	75,29

3 Attività amministrativa

3.1 Sistema ed esiti e controlli interni:

Sulla base di quanto previsto dall'art. 147 e seguenti del D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D.L. n. 174/2012, il comune di Sotto il Monte Giovanni XXIII, con deliberazione del consiglio comunale n. 4 in data 22.01.2013, si era dotato del Regolamento dei controlli interni.

Il sistema dei controlli interni, come dettagliato all'articolo 2 del citato Regolamento, prevede le seguenti tipologie di controllo:

- a) *controllo di regolarità amministrativa*: finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa (art. 147, comma 1, e art. 147-bis D. Lgs. 18/08/2000 n. 267);
- b) *controllo contabile*: finalizzato a garantire la regolarità contabile degli atti attraverso gli strumenti del visto attestante la copertura finanziaria e del parere di regolarità contabile (art. 147, comma 1, e art. 147-bis D. Lgs. 18/08/2000 n. 267);
- c) *controllo di gestione*: finalizzato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa ed ottimizzare il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate e tra risorse impiegate e risultati (art. 147, comma 2, lett. a), D. Lgs. 18/08/2000 n. 267);
- d) *controllo sugli equilibri finanziari*: finalizzato a garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno (art. 147, comma 2, lett. c) e art. 147-quinquies D. Lgs. 18/08/2000 n. 267),

nei quali sono coinvolti i seguenti soggetti:

- 1) il Segretario Comunale;
- 2) il Responsabile del servizio finanziario;
- 3) i Responsabili dei Servizi;
- 4) l'organo di revisione economico-finanziaria.

Alla data odierna non risultano agli atti pareri/relazioni/verbali, redatti dai soggetti coinvolti nell'effettuazione dei controlli interni, che evidenzino particolari problematiche o segnalazioni, né al Consiglio Comunale, né ad altri organi.

Per quanto riguarda il controllo di gestione l'Ente, anche in considerazione delle ridotte dimensioni, non è dotato di una struttura specificatamente dedicata, tuttavia, in sede di redazione della relazione previsionale e programmatica vengono stabiliti i programmi ed assegnate le risorse ed, entro il 30 settembre di ogni anno, in sede di ricognizione degli equilibri di bilancio, il Consiglio Comunale procede alla verifica dello stato di attuazione dei programmi come prescritto dall'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000. Si dà atto, come risulta dalle deliberazioni consiliari assunte nel quinquennio che, nel limite delle risorse disponibili, i programmi sono sempre stati realizzati garantendo, altresì, il permanere degli equilibri di bilancio.

3.1.1 Controllo di gestione

LAVORI PUBBLICI

L'elenco delle principali opere realizzate sono:

1. Rifacimento completo bagni scuola primaria
2. Ristrutturazione palestra scuola secondaria di primo grado
3. Efficientamento energetico e sostituzione caldaia palestra scuola secondaria di primo grado
4. Realizzazione centrale termica unica per riscaldamento edifici comunali (Plesso scolastico e Municipio)
5. Riqualficazione centrale termica Centro Sportivo Via Aldo Moro
6. Riqualficazione del polo scolastico: realizzazione nuova scuola primaria con annessa struttura sportiva polivalente adeguata anche all'uso extrascolastico
7. Riqualficazione e messa in sicurezza di Via Alessandro Manzoni
8. Rifacimento completo bagni scuola secondaria di primo grado
9. Riqualficazione e messa in sicurezza di Via degli Alpini (in collaborazione con parrocchia di Sotto il Monte e Gruppo Alpini)
10. Realizzazione nuova pista ciclo pedonale tra Viale Pietro Bosio e Comune di Carvico (in collaborazione con Gruppo Ecologico)
11. Riqualficazione sentiero denominato La Runza (in collaborazione con Gruppo Ecologico)
12. Realizzazione nuovo sentiero di collegamento tra parcheggio di Via Zaverio Roncalli e Via Alessandro Manzoni
13. Realizzazione platea rialzata per attraversamento in sicurezza in Via Roncalli in corrispondenza dell'Ufficio Postale
14. Realizzazione platea rialzata per attraversamento in sicurezza in Viale Pietro Bosio all'altezza del Centro Anziani
15. Realizzazione platea rialzata per attraversamento in sicurezza in Viale Pietro Bosio all'altezza dell'imbocco della nuova pista ciclo pedonale
16. Realizzazione zona di carico e scarico autobus con idonea corsia in via Fornace
17. Riqualficazione, allargamento e messa in sicurezza di Via Monasterolo (zona vecchio Municipio) nell'ambito del Pdc Cascina Costa
18. Realizzazione parco giochi Viale Rossi nell'ambito del P.L. Viale Rossi
19. Affidamento e finanziamento lavori per riqualficazione e messa in sicurezza parco giochi in Via Rebuzzini
20. Affidamento e finanziamento lavori per riqualficazione e messa in sicurezza parco giochi in Viale Pietro Bosio
21. Posizionamento casetta dell'acqua con idoneo arredamento urbano in via Fornace
22. Posizionamento di n.4 parcometri per gestione delle soste a pagamento
23. Affidamento in house gestione del servizio di illuminazione pubblica e servizi aggiuntivi, nonché l'esecuzione di interventi rivolti al risparmio energetico e all'innovazione tecnologica con sostituzione dei corpi illuminanti di vecchia concezione con nuovi a tecnologia Led
24. Posizionamento telecamere per il controllo del territorio, n. 4 per lettura targhe e n. 2 di contesto

GESTIONE DEL TERRITORIO

Nel corso del quinquennio sono stati approvati i seguenti atti:

1. Piano di Recupero (Az. Agricola Sant'Egidio) - 2015
2. Variante n. 1 al Piano di Governo del Territorio - 2016
3. Piano di Recupero (Trattoria da Renato) - 2019
4. Piano di Recupero (Via Pratolongo) - 2019

Inoltre si evidenzia che nell'anno 2014 (all'inizio del mandato) sono state rilasciate n. 32 autorizzazioni paesistiche e n. 72 pratiche edilizie. Nell'anno 2018 (ultimi dati disponibili) sono state rilasciate n. 19 autorizzazioni paesistiche e n. 78 pratiche edilizie.

CICLO DEI RIFIUTI

La gestione del servizio di igiene urbana è affidata alla società partecipata Ecoisola spa di Madone, per interventi di pulizia cestini e altri interventi minori ci si è avvalsi di nostri operatori, così come per la gestione della piazzola ecologica, della pulizia dei sentieri del Monte Canto e attività minori si è stipulata una convenzione con il locale Gruppo Ecologico. La percentuale della raccolta differenziata è passata dal 60,40% del 2013 al 72% del 2018, un notevole progresso a testimonianza dello sforzo profuso in questo settore tanto importante.

TURISMO

Si è posta l'attenzione a seguire e partecipare a bandi regionali (Distretto dell'attrattività; Il sentiero di Giovanni XXIII tra ricordi, storia e gastronomia etc.) per poter ottenere finanziamenti volti alla promozione del territorio dal punto di vista naturale, paesaggistico, culturale e enogastronomico; collaborazione con i produttori locali presenti sul territorio; creazione e promozione del Sentiero Giovanni XXIII; partecipazione ad associazioni di comuni (Patto per lo Sviluppo; progetto "Piccole comunità con Grandi patrimoni culturali) al fine di creare rete e cooperazione con le realtà vicine. Nel 2018 in occasione della "peregrinatio" della salma del Santo Giovanni XXIII, l'Amministrazione ha ampiamente collaborato alla organizzazione dell'evento in ordine alla sicurezza sia dei cittadini che dei fedeli con tutti gli Enti coinvolti nell'evento.

BIBLIOTECA e SERVIZI CULTURALI

La Biblioteca comunale ha proseguito la propria attività indirizzata alla promozione culturale, rivolta a tutti i membri della comunità. In collaborazione con il sistema Bibliotecario Nord Ovest si è voluto incentivare la cooperazione tra biblioteche di un unico insieme territoriale e garantire a tutti i cittadini del sistema un servizio omogeneo di accesso all'informazione e alla fruizione di beni librari e documentari. Inoltre sono stati creati progetti per le diverse fasce di età dei nostri cittadini. Per bambini e ragazzi sono stati organizzati eventi di promozione alla lettura, in collaborazione con il Sistema bibliotecario: "Notti in biblioteca", "Che

domenica ragazzi" (apertura domenicale della biblioteca), "Nati per leggere", "Che belle figure" (con la partecipazione di importanti illustratori di libri per l'infanzia); per gli adulti, oltre alla partecipazione alla rassegna "Tierra!" e al progetto della "Terza università", si è organizzato un "Caffè letterario" (lezioni di letteratura e arte) in collaborazione con la Parrocchia e la rassegna "Talenti di penna", in collaborazione con il Progetto Circolo Comunità.

In occasione di importanti date legate a commemorazioni, festività nazionali o anniversari riguardanti le figure di Giovanni XXIII e padre Turolfo sono stati promossi concorsi (es. Concorso nazionale in memoria Joannis XXIII) e sono stati organizzati spettacoli teatrali, mostre e convegni. È stato promosso un concorso fotografico a tema sulla città, con successiva esposizione delle fotografie e raccolta delle stesse per la realizzazione del calendario comunale annuale. Al fine di far conoscere il nostro territorio e di creare momenti di aggregazione sono stati organizzate serate culturali, spettacoli teatrali (con la collaborazione del teatro "deSidera" di Bergamo) e "Cinema sotto le stelle" (proiezioni di film all'aperto). È stata conferita la prima Civica Benemerita alla professoressa Amalia Ercoli Finzi per le sue importanti scoperte scientifiche e per il merito di aver reso centrale il ruolo della donna all'interno dell'universo maschile della ricerca e dell'esplorazione spaziale. Si è aderito al Coordinamento bergamasco degli Enti Locali per la Pace con il quale sono state condivise iniziative finalizzate a promuovere la pace, i diritti umani, la solidarietà e la cooperazione internazionale.

SERVIZI SOCIALI

Il servizio è in convenzione con il Comune di Carvico. Nel quinquennio non ha presentato particolari criticità. Nell'ultimo triennio è stato attivato servizio di CRE estivo in orario antimeridiano 8.00 -14.00 con servizio mensa, per rispondere ai bisogni organizzativi familiari. Per la fascia d'età dei nostri ragazzi/giovani dai 13 ai 16-17 anni con i volontari (ospiti della struttura PIME) in collaborazione con Gruppo Ecologico è stato attivato il progetto "Estate nel verde" per riqualificare e pulire sentieri e parchi del territorio. Per i bimbi di fascia d'età 3-6 anni è sempre stato gestito il baby-cre. Esiste convenzione con l'unico asilo nido del paese che garantisce servizi simili. Sono stati garantiti tutti i parametri per riconoscimento assistenza educativa scolastica e si è mantenuto sempre costante rapporto con la scuola, al fine di ottimizzare sempre meglio il servizio. Aumentato personale per pre-scuola visto l'alto numero di utenti.

Confermata integrazione retta famiglie per frequenza scuola infanzia parrocchiale e frazione Botta.

Si evidenziano in particolare: diverse situazioni familiari di povertà alle quali abbiamo dato risposta su diversi fronti, come pagamenti utenze una tantum, emergenza abitativa con pagamento di caparre a fondo perduto, attinte da regione Lombardia. Servizio di trasporto per anziani per visite mediche ed esami strumentali in collaborazione con associazione presente sul territorio. Sono confermati i servizi conferiti ad Azienda Speciale Consortile dell'Ambito Isola e media Valle S. Martino.

UFFICIO SCUOLA

L'ufficio preposto ha sempre deliberato il PDS in tempo utile per l'avvio della regolare attività di approfondimento e di ampliamento del PTOF. Dall'anno scolastico 2018-19 il PDS è stato conferito in toto all'Istituto Comprensivo sottoscrivendo apposita convenzione. È stato riorganizzato il trasporto scolastico per la scuola primaria e attivato anche servizio post-scuola. Le varie associazioni sportive e di carattere sociale in genere, hanno offerto in tempi definiti con la scuola proprie proposte formative e di cittadinanza attiva. Istituzione della scuola civica musicale per corsi musicali aperti alla cittadinanza con possibile conseguimento di titoli legali per canto e strumento. Per quanto riguarda l'attività dell'ufficio non ci sono state criticità degne di nota.

SETTORE SPORT (UFFICIO SOCIALE-UFFICIO TECNICO)

Rilevante importanza ha avuto la realizzazione di iniziative nel corso degli anni, cominciando nel 2015 con lo Festa dello sport (Sport day) organizzato dall'Amministrazione in collaborazione con le associazioni territoriali e scuole.

In relazione alle esigenze della collettività sono stati conservati progetti in essere come la sponsorizzazione dei gruppi di cammino organizzati e promossi dalle ASL.

Per la tutela e conservazione del patrimonio sportivo dell'Ente si è contribuito, nel limite delle competenze attribuite all'ufficio tecnico, ad assicurare gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, presso tutte le strutture sportive comunali per garantirne l'efficienza e migliorarne la funzionalità.

A tale fine, sono state stipulate convenzioni con Associazioni Territoriali, ma anche con Altri Enti in modo da garantire un maggior utilizzo di spazi.

Di notevole importanza in questi anni è stata la collaborazione con il Comune di Carvico e Villa d'Adda, il Comitato dei genitori dell'Istituto Comprensivo.

Per la gestione del centro sportivo è continuata la collaborazione e la gestione con il gestore vincitore di precedente gara.

La palestra viene concessa in uso ai gruppi sportivi sia del territorio che di altri comuni. Il calendario di utilizzo risulta ogni anno completo e diffuso al Gestore e alle Associazioni stesse.

Con il Decreto Balduzzi, le società sportive professionistiche e le società sportive dilettantistiche hanno avuto l'obbligo di dotarsi di un defibrillatore.

A questo proposito l'Amministrazione ha fatto la scelta di dotarsi di defibrillatori posti in punti strategici quali palestra e piazza Giovanni Paolo II.

3.1.3 Valutazione delle performance:

L'Ente ha istituito il nucleo di valutazione ai sensi di quanto previsto dalla normativa in vigore, il tutto disciplinato nel Regolamento sull'ordinamento generale degli Uffici e dei Servizi approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 120 in data 20.12.2018.

L'Ente ha altresì approvato il Regolamento disciplinante l'area delle posizioni organizzative e delle alte professionalità con deliberazione della Giunta Comunale n. 121 in data 20.12.2018, e modificato con atto della Giunta Comunale n. 6 del 23.01.2019.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

I dati relativi agli anni dal 2014 al 2017 sono ricavati dai relativi consuntivi approvati.
Per l'anno 2018, i dati sono ricavati da un pre-consuntivo alla data del 10/03/2019.

ENTRATE (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	2.694.647,67	2.562.964,83	2.454.863,42	2.526.403,41	2.579.345,08	-4,27 %
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONE E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	128.117,98	59.081,53	83.330,88	696.163,04	2.536.334,01	1.879,68 %
TITOLO 6 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	425.661,10	383.441,82	310.897,08	0,00 %
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA TESORIERE	0,00	0,00	683.508,71	366.526,88	0,00	0,00%
TOTALE	2.822.765,65	2.622.046,36	3.647.364,11	3.972.535,15	5.426.576,17	92,25 %

SPESE (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	2.463.751,58	2.265.801,01	2.333.486,89	2.384.016,38	2.544.310,79	1,04 %
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	101.968,42	107.681,85	999.939,49	1.146.371,41	2.930.188,58	2.773,62 %
TITOLO 3 (ora TIT. 4)- RIMBORSO DI PRESTITI	34.737,87	19.539,20	59.139,36	60.168,05	61.248,40	76,31 %
TITOLO 5 - CHIUSUR ANTICIIPAZIONE DA TESORIERE	0,00	0,00	683.508,71	366.526,88	0,00	0,00%
TOTALE	2.600.457,87	2.393.022,06	4.076.074,45	3.957.082,72	5.535.109,87	112,88 %

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 (ora TIT. 9) - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	135.297,40	280.427,46	355.183,45	377.695,63	495.746,57	267,00 %
TITOLO 4 (ora TIT. 7) - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	135.297,40	280.254,56	353.633,97	377.695,63	495.746,57	267,82 %

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	2.694.647,67	2.562.964,83	2.454.863,42	2.526.403,41	2.579.345,08
Spese titolo I	2.463.751,58	2.265.801,01	2.333.486,89	2.384.016,38	2.544.310,79
Rimborso prestiti parte del titolo III al netto delle spese escluse da equilibrio corrente	34.737,87	19.539,20	59.139,36	60.168,05	61.248,40
Fondo pluriennale vincolato destinato a spese correnti	0,00	307,04	12.275,41	12.355,31	45.919,50
Utilizzo avanzo di amministrazione destinato alla spesa corrente	0,00	20.078,46	25.802,33	30.000,00	42.500,00
SALDO DI PARTE CORRENTE	196.158,22	298.010,12	100.314,91	124.574,29	62.205,39

EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Entrate titolo IV	128.117,98	59.081,53	83.330,88	696.163,04	2.536.334,01
Entrate titolo V **	0,00	0,00	425.661,10	383.441,82	310.897,08
Totale titolo (IV+V)	128.117,98	59.081,53	508.991,98	1.079.604,86	2.847.231,09
Spese titolo II	101.968,42	107.681,85	999.939,49	1.146.371,41	2.930.188,58
Differenza di parte capitale	26.149,56	-48.600,32	-490.947,51	-66.766,55	-82.957,49
Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	0,00	398.600,00	120.000,00	112.723,48	172.547,06
Fondo pluriennale vincolato destinato a spese in conto capitale	0,00	203.466,34	464.913,48	10.113,70	7.235,72
SALDO DI PARTE CAPITALE	26.149,56	553.466,02	93.965,97	56.070,63	96.825,29

** Esclusa categoria 1 "Anticipazioni di cassa"

3.3 Gestione competenza. Quadro riassuntivo

		2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	(+)	1.935.546,92	2.008.270,70	3.306.405,98	3.602.894,46	4.588.526,32
Pagamenti	(-)	2.186.382,56	2.273.371,63	3.948.908,52	3.320.160,75	3.307.012,04
Differenza	(=)	-250.835,64	-265.100,93	-642.502,54	282.733,71	1.281.550,28
Residui attivi	(+)	1.022.516,13	894.203,12	696.141,58	747.336,32	1.308.557,69
FPV Entrate	(+)	0,00	203.773,38	477.188,89	22.469,01	53.155,22
Residui passivi	(-)	549.372,71	399.904,99	480.799,90	1.014.617,60	2.699.537,92
Differenza	(=)	473.143,42	698.071,51	692.530,57	-244.812,27	-1.337.825,01
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)	307,04	12.275,41	12.355,31	45.919,50	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)	203.466,34	464.913,48	10.113,70	7.235,72	0,00
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	(=)	18.534,40	-44.218,31	27.559,02	-15.233,78	-56.274,73

Risultato di amministrazione, di cui:		2014	2015	2016	2017	2018
Vincolato		0,00	439.960,98	291.535,49	215.410,69	140.293,43
Per spese in conto capitale		29.676,60	0,00	88.556,56	93.934,54	0,00
Per fondo ammortamento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato		421.577,93	2.374,63	114.994,90	75.278,14	229.024,72
Totale		451.254,53	442.335,61	495.086,95	384.623,37	369.318,15

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

Descrizione:	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo di cassa al 31 dicembre	496.859,10	470.448,94	152.736,22	687.080,53	1.775.928,06
Totale residui attivi finali	1.116.997,05	983.250,34	934.929,96	856.536,39	1.407.786,50
Totale residui passivi finali	1.162.601,62	534.174,78	570.110,22	1.105.838,33	2.809.332,79
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	307,04	12.275,41	12.355,31	45.919,50	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto	203.466,34	464.913,48	10.113,70	7.235,72	0,00
Risultato di amministrazione	247.481,15	442.335,61	495.086,95	384.623,37	374.457,77
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	SI	SI	NO

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Descrizione:	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	390.000,00	145.802,33	123.158,80	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	20.078,46	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	8.600,00	0,00	19.564,68	172.547,06
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	418.678,46	145.802,33	142.723,48	215.047,06

4 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Entrate tributarie	748,20	20.756,48	51.795,16	547879,77	621.179,61
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, Regione ed altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	44.158,95	44.158,95
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.994,58	736,80	32.074,30	154.839,37	190.645,05
Totale	3.742,78	21.493,28	83.869,46	746.878,09	855.983,61
CONTO CAPITALE					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.742,78	21.493,28	83.869,46	746.878,09	855.983,61
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	94,55	0,00	0,00	458,23	552,78
Totale generale	3.837,33	21.493,28	83.869,46	747.336,32	856.536,39

Residui passivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Spese correnti	13.161,51	7.231,80	41.942,65	384.291,61	446.627,57
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	2.108,00	0,00	623.725,99	625.833,99
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	24.326,77	2.450,00	6.600,00		33.376,77
Totale generale	35.488,28	11.789,80	48.542,64	1.008.017,60	1.105.838,33

4.1 Rapporto tra competenza e residui

	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra residui attivi titoli 1 e 3 e totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e 3	37,36 %	33,90 %	28,07 %	30,35 %	24,94 %

5 Patto di Stabilità interno / Pareggio di Bilancio

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno; 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 abitanti, l'art. 31 della legge di stabilità 2012 ha previsto l'obbligo di concorso dall'anno 2013.

Il Comune di Sotto il Monte Giovanni XXIII è assoggettato al Patto di Stabilità Interno/Pareggio di Bilancio a decorrere dall'esercizio finanziario 2013. Dal 2018 a seguito delle sentenze della Corte Costituzionale è permesso l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione in deroga al rispetto del Pareggio di Bilancio.

2014	2015	2016	2017	2018
S	S	S	S	S

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

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

6 Indebitamento

Nel corso del quinquennio si è provveduto alla rinegoziazione di alcune posizioni debitorie al fine di poter ridurre il tasso di interesse applicato alla stipula e dilazionare la restituzione nel tempo. E' stato inoltre contratto un nuovo prestito che, con il contributo della Regione Lombardia, ha consentito la realizzazione della nuova scuola primaria.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	1.091.837,89	2.192.298,69	2.133.159,33	2.072.991,28	2.011.742,88
Popolazione residente	4355	4408	4503	4505	4516
Rapporto fra debito residuo e popolazione residente	250,70	497,34	473,71	460,15	445,47

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

L'ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del TUOEL)	1,564 %	2,203 %	1,947 %	1,924 %	1,935 %

7 Conto del patrimonio in sintesi. Ai sensi dell'art 230 del TUOEL

Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	46.405,38	Patrimonio netto	9.574.851,25
Immobilizzazioni materiali	16.429.715,68		
Immobilizzazioni finanziarie	50.658,90		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.032.291,23		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	6.769.591,31
Disponibilità liquide	513.685,02	Debiti	1.731.646,47
Ratei e risconti attivi	3.332,82	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	18.076.089,03	TOTALE	18.076.089,03

Anno 2017

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	3.251,76	Patrimonio netto	13.454.837,69
Immobilizzazioni materiali	14.867.506,76		
Immobilizzazioni finanziarie	1.488.435,57		
Rimanenze	0,00		
Crediti	721.170,39		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	3.193,43
Disponibilità liquide	687.080,53	Debiti	2.868.428,24
Ratei e risconti attivi	1.587,11	Ratei e risconti passivi	1.442.572,76
TOTALE	17.769.032,12	TOTALE	17.769.032,12

7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2017 (Dati in euro)	Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio 2017
Sentenze esecutive	8.053,27
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazioni	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	3.401,35
TOTALE	11.454,62

ESECUZIONE FORZATA 2017 (2) (Dati in euro)	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata - NESSUNO	0,00

(2) Art. 914 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.
NON CI SONO DEBITI FUORI BILANCIO DA RICONOSCERE.

8 Spesa per il personale

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art.1, c.557 e 562 della L.296/2006) (*)	722.245,94	722.245,94	722.245,94	722.245,94	722.245,94
Importo spesa di personale calcolata ai sensi art.1, c.557 e 562 della L.296/2006	706.573,67	662.212,75	672.196,83	653.477,03	632.511,42
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	28,67 %	29,22 %	28,80 %	27,41 %	24,80 %

(*) Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti

Il dato relativo al 2018 è provvisorio.

8.2 Spesa del personale pro-capite:

	2014	2015	2016	2017	2018
Spesa personale (*) / Abitanti	162,24	150,22	149,27	145,05	140,06

(*) Spesa di personale da considerare: Intervento 01 + Intervento 03 + IRAP

8.3 Rapporto abitanti dipendenti:

	2014	2015	2016	2017	2018
Abitanti / Dipendenti	242	245	250	250	282

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.

Nel periodo considerato non si sono avute assunzioni di personale a tempo determinato; sono stati utilizzati voucher nel rispetto dei limiti di legge.

8.5 Fondo risorse decentrate

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

	2014	2015	2016	2017	2018 *
Fondo risorse decentrate	43.716,17	54.723,15	59.439,86	56.737,62	103.362,35

*Le variazioni rispetto al tetto massimo previsto dalla Legge sono dovute a risorse variabili finanziate da Opere Pubbliche e censimento.

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 Rilievi della Corte dei Conti

- Attività di controllo

Nel corso del quinquennio la Corte dei Conti ha proceduto all'archiviazione con rilievo relativamente ai prospetti delle spese di rappresentanza degli anni 2014 e 2015, invitando l'ente a prestare, nella propria attività gestionale, particolare attenzione all'attuazione dei principi che regolano la materia, anche con riferimento alla corretta imputazione della spesa sostenuta.

E' stata altresì disposta l'archiviazione della richiesta istruttoria relativamente al questionario consuntivo 2016 (redatto dal Revisore dei Conti) che aveva evidenziato le seguenti criticità, cui l'Ente ha prontamente fornito le opportune delucidazioni e supporti documentali (risposta istruttoria prot. n. 10812 del 06.12.2018):

- Anticipazione di tesoreria: utilizzo anticipazione, giorni, importo e chiusura al 31.12;
- Mancata cancellazione crediti riconosciuti assolutamente inesigibili o insussistenti per l'avvenuta legale estinzione o per indebito o erroneo accertamento del credito;
- Le quote accantonate per la copertura degli oneri risultano non essere congrue rispetto al valore del contenzioso pendente;
- Mancato accertamento dell'organo di revisione dell'equivalenza tra accertamenti e impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi conto terzi;
- Mancata conciliazione dei rapporti di crediti e debito tra l'ente e gli OO.PP.

- Attività giurisdizionale:

Nel corso del mandato, l'Ente non è stato oggetto di sentenze.

2 Rilievi dell'Organo di revisione:

L'organo di revisione, nel periodo 2014-2019, non ha rilevato gravi irregolarità contabili. Osservazioni e rilievi vari sono stati rilevati annualmente in sede di relazioni ai bilanci preventivi e consuntivi.

3 Azioni intraprese per contenere la spesa:

La gestione dell'Ente è sempre stata improntata all'economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente.

In sede di adozione degli impegni di spesa vengono effettuate valutazioni sulla convenienza del ricorso a convenzioni CONSIP, MEPA e SEPA.

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

1 Organismi controllati:

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

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 dl 112 del 2008 ?

SI per quanto a conoscenza dell'Ente le società dallo stesso partecipato hanno rispettato i suddetti vincoli di spesa.

1.2 Esternalizzazione attraverso società:

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2014							
Forma giuridica Tipologia azienda o 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				
4	6	13		1.824.585,00	3,690	618.794,00	95,00
2	5			3.736.088,00	7,020	1.096.126,00	51.357,00
2	8			14.249.860,00	2,510	45.425.641,00	63.466,00
(1) Gli importi vanno riportati con 2 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 coesistono 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) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società							
(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda							
(6) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le 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%							

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2015 (Ultimo anno per cui sono disponibili dati.)							
Forma giuridica Tipologia azienda o 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				
4	6	13		3.787.178,00	3,280	618.794,00	8.155,00
2	5			2.937.125,00	7,020	904.190,00	-234.137,00
2	8			12.216.928,00	2,510	45.495.506,00	48.076,00
(1) Gli importi vanno riportati con 2 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 coesistono 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) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società							
(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda							
(6) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le 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%							

1.3 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)

A norma dell'art. 20 del D.Lgs. 175/2016 e s.m.i., il Consiglio Comunale nelle sedute di seguito elencate ha ritenuto l'attività svolta dalle Partecipate "produzione di un servizio di interesse generale (art. 4, c.2, lett. a) e deliberato il mantenimento delle stesse società, senza interventi:

- seduta del C.C. del 31.03.2015 verbale n. 8
- seduta del C.C. del 27.04.2016 verbali nn. 20-21 e 22
- seduta del C.C. del 27.09.2017 verbale n. 38 e 39
- seduta del C.C. del 10.12.2018 verbale n. 45

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII che è dovrà essere trasmessa all'organo di revisione e al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica, alla Conferenza Stato-città ed autonomie locali, alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo Lombardia nonché, in copia, alla Fondazione Ifel.

Sotto il Monte Giovanni XXIII, 22.03.2019



IL SINDACO
Dadda Maria Grazia

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente.

I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUOEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti delle legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Vigevano 25.03.2019

L'organo di revisione economico finanziario
Damnotti dott. Alessandro (1)

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

Nel caso di organo di revisione economico finanziario composto da tre componenti è richiesta la sottoscrizione da parte di tutti i tre componenti