



COMUNE DI ERVE

Provincia di Lecco

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2009 – 2014

**DEL SINDACO DR. PAOLO ACHILLE PASQUALE
MARIA CRESPI**

(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 riscontrata 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 presidente della provincia o 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 31-12-2013: n. 716

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco:

CRESPI Paolo Achille Pasquale Maria

Assessori:

VALSECCHI Gian Carlo – Vicesindaco – Lavori Pubblici, Territorio, Rapporti con Enti sovracomunali

BOLIS Guido – Ambiente, ecologia, protezione civile

MILESI Giovanna Odetta – Politiche Sociali

PIZZAGALLI Carlo – patrimonio comunale e viabilità.

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: Sindaco, dr. Paolo Achille Pasquale Maria Crespi

Consiglieri del Gruppo di Maggioranza:

Bolis Mattia, con delega a Sport, tempo Libero, Politiche giovanili

Valsecchi Leonardo, con delega a cultura, CRES, rapporti con le Associazioni

Esposito Angelo, con delega alla pubblica istruzione

Rizza Davide, con delega all'attuazione del programma, sito internet e notiziario

Consiglieri del Gruppo di Minoranza

Bolis Roberta, Valsecchi Daniele, Bolis Stefano, Valsecchi Paolo

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Direttore: no

Segretario: attualmente a scavalco. E' in approvazione una convenzione per il Servizio di Segreteria con il Comune di Monte Marengo.

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente: n. 3 dipendenti al 31/12/2013, di cui n. 2 a tempo pieno e n. 1 part time 30 ore settimanali

1.4 Condizione giuridica dell'ente:

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

1.5 Condizione finanziaria dell'ente:

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario 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:

Amministrazione generale:

Area Segreteria - amministrativa:

Ad oggi l'ufficio è costituito da un'unica dipendente, inquadrata in cat. D1 e titolare di posizione organizzativa che, alla data odierna, presta servizio a tempo pieno.

Fino alla data dell'8/12/2013 nell'area era presente anche una dipendente inquadrata in cat. C1 e a part time 50%, che si occupava dei servizi demografici, trasferita in altro comune tramite

l'istituto della mobilità volontaria per motivi familiari.

Ufficio Tecnico:

Il Comune, a far data dal 01/04/2013, aderendo alla normativa vigente, ha convenzionato il servizio con i Comuni di Carenno e Monte Marenzo nella percentuale dell'11%. Da quella data prestano servizio due dipendenti (uno proveniente dal Comune di Carenno e l'altro da quello di Monte Marenzo), che rivestono la funzione di Responsabili del servizio, rispettivamente ed alla data odierna per l'edilizia privata e per i lavori pubblici.

Ufficio ragioneria-tributi:

Ad oggi l'ufficio è costituito da un'unica dipendente, inquadrata in cat. D1 e titolare di posizione organizzativa che presta servizio a tempo parziale – 30 ore settimanali.

Al momento tutti i tributi di spettanza comunale sono gestiti all'interno degli uffici, con una stretta collaborazione fra settore finanziario e segreteria.

Polizia locale:

Analogamente a quanto detto per 'Ufficio Tecnico, dall'1/1/2013 il servizio è gestito in convenzione con il Comune di Vercurago.

Servizi alla persona: servizi sociali, istruzione, sport-cultura e tempo libero

Servizi sociali

Nell'ambito dei Servizi Sociali, il servizio di assistenza domiciliare ad anziani e disabili e quelli educativi a favore di minori vengono tuttora gestiti dalla Comunità Montana Lario Orientale – Valle S. Martino. Il Comune, inoltre, aderisce all'accordo di programma tra i comuni dell'ambito distrettuale di Lecco per la gestione associata di interventi e servizi volti alla realizzazione del sistema integrato dei servizi sociali in attuazione della legge nr.328/2000.

Istruzione e cultura

Il Comune di Erve ha aderito alla convenzione con i Comuni di Calolziocorte, Vercurago, Torre de' Busi, Carenno, e Monte Marenzo per la gestione associata e coordinata dell'edilizia scolastica, per la parte non attribuita alla competenza delle provincie, organizzazione. e gestione dei servizi scolastici e per lo sviluppo di azioni comuni dell'istituto comprensivo dei Comuni dell'alta Valle S. Martino.

La Biblioteca Comunale mantiene l'apertura al pubblico grazie al servizio svolto da una volontaria, che si fa carico anche dell'organizzazione e dell'allestimento di diverse mostre (fotografiche, di disegni e lavori dei bambini che la frequentano, ecc.) nel corso dell'anno.

Va segnalato che nel mese di settembre 2011 è stato celebrato il Centenario dell'inaugurazione strada provinciale che collega Erve con Calolziocorte.

Sport e tempo libero

Le due strutture sportive presenti sul territorio comunale sono concesse in gestione. Nel corso del quinquennio si è provveduto al rifacimento del manto del campo di calcetto ed all'installazione di alcune videocamere per la sorveglianza.

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

indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio e alla fine del mandato.

**CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI
AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE
STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

(di cui al decreto ministeriale del 24 settembre 2009 e successive circolari F.L. 4/10 del 3 marzo 2010, F.L. 9/10 del 7 maggio 2010 e F.L. 14/10 del 2 luglio 2010)

<p>CODICE ENTE</p> <p> 1 0 3 0 9 8 0 3 4 0 </p>
--

COMUNE DI

COMUNE DI ERVE

PROVINCIA DI

LECCO

Approvazione rendiconto **dell'esercizio 2009**
delibera n° 8 del 27-04-2010

Si No

50005

- 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);
- 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef;
- 3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III;
- 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;
- 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;
- 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);
- 7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel);
- 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);
- 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;
- 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.

Codice	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie	
	Si	No
50010	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
50020	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No
50030	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
50040	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
50050	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
50060	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
50070	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No
50080	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
50090	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
50100	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No

**CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI
AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE
STRUTTURALMENTE DEFICITARIO
di cui al decreto ministeriale del 18 febbraio 2013**

(Per aspetti di dettaglio si rinvia alle istruzioni riportate nelle circolari F.L. 4/10 del 3 marzo 2010, F.L. 9/10 del 7 maggio 2010 e F.L. 14/10 del 2 luglio 2010 già diramate in occasione del decreto concernente la deficiarietà del precedente triennio alla luce delle minime modifiche intervenute)

CODICE ENTE 1030980340

COMUNE DI

ERVE

PROVINCIA DI

LECCO

rendiconto dell'esercizio 2013 – dati desunti dal verbale di chiusura

	Codice	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie (1)	
		<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
11) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	50010	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
12) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n.23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24 dicembre 2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	50020	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
13) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n.23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24 dicembre 2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	50030	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
14) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	50040	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
15) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	50050	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
16) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	50060	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
17) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	50070	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
18) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	50080	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
19) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	50090	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
20) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dal 1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	50100	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No

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

1. Attività Normativa:

1.1. Numero di atti adottati durante il mandato:

ORGANISMO E NUMERO DI ATTI	2009	2010	2011	2012	2013
CONSIGLIO COMUNALE	20	23	19	20	35
GIUNTA COMUNALE	67	68	63	53	65
DECRETI DEL SINDACO	7	2	2	1	3

1.2. Adozione atti di modifica/adozione regolamentare durante il mandato:

GIUNTA COMUNALE

N. 11 DEL 05/02/2013	REGOLAMENTO PER LA NOMINA E IL FUNZIONAMENTO DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE DEL COMUNE DI ERVE .
N. 12 DEL 10/03/2013	ESAME ED APPROVAZIONE REGOLAMENTO INERENTE LA DISCIPLINA DEL CONFERIMENTO DI INCARICHI DI COLLABORAZIONE ESTERNA.
N. 54 DEL 15/11/2011	APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO DI DISCIPLINA DELLA MISURAZIONE, VALUTAZIONE ED INTEGRITA' E TRASPARENZA DELLA PERFORMANCE.
N. 59 DEL 13/12/2011	DEROGA AL REGOLAMENTO COMUNALE DEL MERCATO. MODIFICA TEMPORANEA DELLA LOCALITA' DI SVOLGIMENTO DA "PIAZZA G.LA PIRA" A "PIAZZA UNITA' D'ITALIA ".

CONSIGLIO COMUNALE

N. 15 DEL 13/10/2009	APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO GENERALE PER L'APPLICAZIONE DELL'I.S.E.E.
N. 12 DEL 28/07/2010	APPROVAZIONE ADEGUAMENTO AL REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELL'ISEE.
N. 14 DEL 28/07/2010	ADOZIONE RETICOLO IDRICO MINORE E REGOLAMENTO DI POLIZIA IDRAULICA.
N. 3 DEL 15/03/2011	APPROVAZIONE DEFINITIVA RETICOLO IDRICO MINORE E REGOLAMENTO DI POLIZIA IDRAULICA.
N. 5 DEL 15/05/2012	APPROVAZIONE REGOLAMENTO DEI MERCATI, DELLE FIERE E DEL COMMERCIO ITINERANTE.
N. 17 DEL 04/12/2012	ESAME ED APPROVAZIONE REGOLAMENTO SERVIZI FUNEBRI, NECROSCOPICI, CIMITERIALI E DI POLIZIA MORTUARIA.
N. 7 DEL 01/03/2013	ESAME ED APPROVAZIONE REGOLAMENTO DISCIPLINANTE I CONTROLLI INTERNI.
N. 8 DEL 01/03/2013	ESAME ED APPROVAZIONE REGOLAMENTO DI CONTABILITA'.
N. 9 DEL 01/03/2013	ESAME ED APPROVAZIONE REGOLAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE COMUNALI.
N. 13 DEL 07/05/2013	PRESA D'ATTO DELLE OSSERVAZIONI ASL DI LECCO AL REGOLAMENTO DI POLIZIA MORTUARIA COMUNALE.
N. 21 DEL 25/06/2013	ESAME ED APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE E L'APPLICAZIONE DEL TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI (TARES)

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

2.1.1 ICI/IMU:

Aliquote ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota abitazione	0,500	0,500	0,500	0,400	0,400
Detrazione abitazione					
Altri immobili	0,700	0,700	0,700	0,900	0,900
Fabbricati rurali e					

2.1.2 Addizionale IRPEF:

Aliquote addizionale	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota massima	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500
Fascia esenzione					
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.1.3 Prelievi sui rifiuti:

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tipologia di prelievo	TARSU	TARSU	TARSU	TARSU	TARES
Tasso di copertura	96,18	84,49	99,04	99,59	99,89
Costo del servizio					

3 Attività amministrativa

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni

Fino all'anno 2013, il Comune non disponeva di un sistema dei controlli interni; a seguito della nuova disciplina obbligatoria introdotta dal nuovo art. 147 del d. lgs. 267/2000 (Tuel) dal 2013, l'Ente con deliberazione consiliare n. 7 del 01/03/2013, si è dotato di Regolamento dei controlli interni, per l'attuazione dei seguenti controlli:

- 1. controllo di regolarità amministrativa e contabile: ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.*
- 2. controllo di gestione: ha lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare anche mediante tempestivi interventi correttivi il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati.*
- 3. controllo sugli equilibri finanziari: ha lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno.*

Il sistema dei controlli è attuato nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di

indirizzo e compiti di gestione.

3.1.1. Si riportano gli indicatori relativi ai principali servizi resi ed i principali investimenti attivati nel quinquennio con riferimento al programma di mandato ed al loro grado di attuazione.

Indicatori relativi ai principali servizi resi:

Percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale:

ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
89,26%	93,03%	93,69%	92,95%	90,19%

In merito alla percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale, si evidenzia che, non essendo il Comune in situazione strutturalmente deficitaria, non esiste alcun obbligo di commisurare tale percentuale ad un minimo di legge.

3.1.1 Controllo di gestione:

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

- Personale: la dotazione organica ridotta ai minimi termini non consente ulteriori compressioni. Si sta lavorando per mettere a punto il sistema delle convenzioni con altri Comuni;
- Lavori pubblici: sono stati realizzati tutti gli interventi compatibili con le ridotte disponibilità di bilancio, utilizzando i contributi a fondo perduto concessi dalla Regione Lombardia e della Comunità Montana Lario Orientale – Valle S. Martino, ma anche quelli a rimborso della sola quota capitale concessi dal Consorzio del Bacino Imbrifero Montano di Bergamo. L'elenco delle principali opere realizzate nel quinquennio è riportato più sotto;
- Gestione del territorio: come già evidenziato, si è passati dalla gestione dell'Ufficio Tecnico Comunale da parte di un Geometra libero professionista a quella in convenzione con altri Comuni;
- Istruzione pubblica: dall'inizio alla fine del mandato hanno continuato ad essere garantiti sia il servizio di mensa scolastica per i bambini delle scuole dell'infanzia e primaria, sia il trasporto degli alunni iscritti nelle scuole secondarie di primo grado del circondario;
- Ciclo dei rifiuti: buono l'andamento della raccolta differenziata. Va segnalato che dal mese di gennaio 2013 è partita la raccolta porta a porta degli imballaggi in vestro;
- Sociale: dall'inizio e alla fine del mandato sono stati garantiti tutti gli interventi assistenziali richiesti;
- Turismo: è continuata e si è consolidata nell'arco dei cinque anni la collaborazione con le Associazioni per lo sviluppo turistico, in particolare nel periodo estivo.

PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL QUINQUENNIO
CON RIFERIMENTO AL PROGRAMMA DI MANDATO

(arrotondati all'euro)

ANNO 2009:

OGGETTO DELL'INTERVENTO	IMPORTO
Rifacimento del manto del campo di calcetto	€ 30.000,00

ANNO 2010:

OGGETTO DELL'INTERVENTO	IMPORTO
Ultimazione parcheggio Via Costalottiere	€ 30.300,00
Recupero viabilità storica di interesse attuale. Sistemazione stradetta "La Canal"	€ 62.000,00
Asfaltatura alcuni tratti strade comunali	€ 10.000,00
Acquisto mezzo per manutenzione strade e spargisale	€ 28.000,00
Danni alluvione 2009: sistemazione strutture	€ 60.000,00
Incarico professionale redazione PGT – I tranche	€ 20.000,00
Interventi di manutenzione straordinaria fognatura comunale – studio di fattibilità	€ 30.000,00

ANNO 2011:

OGGETTO DELL'INTERVENTO	IMPORTO
Completamento difesa idrogeologica con regimazione idraulica del torrente Galavesa	€ 102.500,00
Incarico professionale redazione PGT – II tranche	€ 22.500,00

ANNO 2012:

OGGETTO DELL'INTERVENTO	IMPORTO
Manutenzione straordinaria edificio scolastico	€ 7.000,00

ANNO 2013:

OGGETTO DELL'INTERVENTO	IMPORTO
Sistemazione muro di sostegno Via Cabaggio	€ 58.000,00
Opere di regimazione idraulica torrente Galavesa	€ 100.000,00
Sistemazione campo giochi	€ 6.000,00
Intervento straordinario sistemazione Cimitero Comunale	€ 10.000,00
Acquisto azioni Società Lario Reti Holding	€ 16.825,00

3.1.2 Controllo strategico:

NON RICORRE LA FATTISPECIE

3.1.3 Valutazione delle performance:

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 64 del 10/12/2013 è stato approvato il piano degli obiettivi e delle performance per il triennio 2013/2015, con l'individuazione delle due aree "Settore Affari Generali" e "Servizio finanziario" posti in capo alle due titolari di posizione organizzativa.

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

1. La ricognizione delle Società Partecipare avviene annualmente con deliberazione del Consiglio Comunale, trasmessa alla Corte dei Conti . L'ultimo atto assunto in ordine di tempo è il provvedimento consiliare n. 27 del 25/06/2013, che ha autorizzato, ai sensi del comma 28, dell'art. 3 della legge 244/2007, il mantenimento della partecipazione azionaria alla SILEA S.P.A., in quanto trattasi di società che svolge attività di produzione di servizi di interesse generale e di servizi necessarie per il proseguimento delle attività istituzionali del Comune stesso. Inoltre, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 10/12/2013, è stata autorizzata la sottoscrizione di una partecipazione azionaria alla Lario Reti Holding.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

ENTRATE (IN EURO)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	529.420,69	579.705,58	578.247,11	576.296,21	590.416,15	11,52 %
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONE E	55.794,65	346.168,58	151.461,86	14.122,21	162.565,25	191,36 %
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA	55.000,00	58.300,00		55.000,00	34.068,50	-38,05 %
TOTALE	640.215,34	984.174,16	729.708,97	645.418,42	787.049,90	22,93 %

SPESE (IN EURO)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	535.075,18	558.991,80	513.785,42	516.580,83	543.863,28	1,64 %
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	67.047,00	379.359,38	152.185,53	82.692,67	206.046,34	207,31 %
TITOLO 3- RIMBORSO DI PRESTITI	38.050,14	42.514,31	51.402,00	58.013,97	57.823,85	51,96 %
TOTALE	640.172,32	980.865,49	717.372,95	657.287,47	807.733,47	26,17 %

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI	62.732,02	55.818,70	57.639,62	53.829,72	56.793,85	-9,46 %
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI	62.732,02	55.818,70	57.639,62	53.829,72	55.359,38	-11,75 %

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2009	2010	2011	2012	2013
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	529.420,69	579.705,58	578.247,11	576.296,21	590.416,15
Spese titolo I	535.075,18	558.991,80	513.785,42	516.580,83	543.863,28
Rimborso prestiti parte del titolo III	38.050,14	42.514,31	51.402,00	58.013,97	57.823,85
SALDO DI PARTE CORRENTE	-43.704,63	-21.800,53	13.059,69	1.701,41	-11.270,98

EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE					
	2009	2010	2011	2012	2013
Entrate titolo IV	55.794,65	346.168,58	151.461,86	14.122,21	162.565,25
Entrate titolo V **	55.000,00	58.300,00		55.000,00	34.000,00
Totale titolo (IV+V)	110.794,65	404.468,58	151.461,86	69.122,21	196.565,25
Spese titolo II	67.047,00	379.359,38	152.185,53	82.692,67	206.046,34
Differenza di parte capitale	43.747,65	25.109,20	-723,67	-13.570,46	-9.481,09
Entrate correnti destinate a investimenti					
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale				12.822,00	17.132,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	43.747,65	25.109,20	-723,67	-748,46	7.650,91

** Esclusa categoria 1 "Anticipazioni di cassa"

3.3 Gestione competenza. Quadro riassuntivo

		2009	2010	2011	2012	2013
Riscossioni	(+)	468.164,22	529.096,95	490.051,86	535.154,18	530.536,97
Pagamenti	(-)	534.555,87	604.398,97	536.842,71	565.256,81	485.763,45
Differenza	(=)	-66.391,65	-75.302,02	-46.790,85	-30.102,63	44.773,52
Residui attivi	(+)	234.783,14	510.895,91	297.296,73	164.093,96	313.306,78
Residui passivi	(-)	168.348,47	432.285,22	238.169,86	145.860,38	377.329,40
Differenza	(=)	66.434,67	78.610,69	59.126,87	18.233,58	-64.022,62
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	(=)	43,02	3.308,67	12.336,02	-11.869,05	-19.249,10

Risultato di amministrazione della sola gestione competenza di cui:	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato					
Per spese in conto capitale					
Per fondo ammortamento					
Non vincolato	43,02	3.308,67	12.336,02		
Totale	43,02	3.308,67	12.336,02		

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

Descrizione:	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo di cassa al 31 dicembre	66.056,41	98.431,45	40.930,40	61.872,75	133.500,36
Totale residui attivi finali	356.864,07	556.366,80	405.884,97	215.309,18	333.353,07
Totale residui passivi finali	419.803,87	643.577,32	418.122,20	240.649,73	449.854,78
Risultato di amministrazione	3.116,61	11.220,93	28.693,17	36.532,20	16.998,65
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	SI

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Descrizione:	2009	2010	2011	2012	2013
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				12.822,00	17.132,00
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale				12.822,00	17.132,00

4 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui ultimo rendiconto
Titolo 1 - Entrate tributarie	694,68	1.510,98	2.271,06	119.643,14	124.119,86
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, Regione ed altri enti pubblici				4.975,00	4.975,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie			2.200,00	37.975,82	40.175,82
Totale	694,68	1.510,98	4.471,06	162.593,96	169.270,68
CONTO CAPITALE					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale		25.007,67	19.149,83		44.157,50
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensione di prestiti					
Totale	694,68	26.518,65	23.620,89	162.593,96	213.428,18
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi			381,00	1.500,00	1.881,00
Totale generale	694,68	26.518,65	24.001,89	164.093,96	215.309,18

Residui passivi al 31.12	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui ultimo rendiconto
Titolo 1 - Spese correnti	867,58	4.920,23	32.074,21	118.603,21	156.465,23
Titolo 2 - Spese in conto capitale	12.059,26	20.785,76	23.301,31	27.252,46	83.398,79
Titolo 3 - Rimborso di prestiti					
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	400,00	400,00	400,00	400,00	1.600,00
Totale generale	13.326,84	26.105,99	55.775,52	146.255,67	241.464,02

4.1 Rapporto tra competenza e residui

	2009	2010	2011	2012	2013
Percentuale tra residui attivi titoli 1 e 3 e totale accertamenti entrate correnti titoli	52,98 %	51,21 %	30,28 %	28,86 %	28,22 %

Patto di Stabilità interno

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

2009	2010	2011	2012	2013
N.S.	N.S.	N.S.	N.S.	N.S.

6 Indebitamento

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	794.771,07	682.984,56	631.582,56	628.568,59	604.813,24
Popolazione residente	786	779	764	736	716
Rapporto fra debito residuo e popolazione residente	1.011,15	876,74	826,67	854,03	844,71

6.2 Rispetto del limite di indebitamento.

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:

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti	5,70 %	4,91 %	4,60 %	4,34 %	3,99 %

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

Anno 2008

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali		Patrimonio netto	665.210,21
Immobilizzazioni materiali	1.424.492,98		
Immobilizzazioni finanziarie	14.073,45		
Rimanenze			
Crediti	617.594,28		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	
Disponibilità liquide	284.638,47	Debiti	1.675.588,97
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
TOTALE	2.340.799,18	TOTALE	2.340.799,18

Anno 2012 (ultimo rendiconto approvato)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali		Patrimonio netto	876.026,77
Immobilizzazioni materiali	1.427.476,98		
Immobilizzazioni finanziarie	5.668,00		
Rimanenze			
Crediti	215.309,18		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	44.157,50
Disponibilità liquide	61.872,75	Debiti	790.142,64
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
TOTALE	1.710.326,91	TOTALE	1.710.326,91

7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio:

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere

8 Spesa per il personale

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Importo limite di spesa (art.1, c.557 e 562 della L.296/2006) (*)	153.643,90	153.643,90	153.643,90	161.086,68	161.086,68
Importo spesa di personale calcolata ai sensi art.1, c.557 e 562 della	153.046,70	152.474,59	134.324,48	152.415,79	153.664,72
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	28,60 %	27,27 %	26,14 %	29,50 %	28,25 %

(*) Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti

8.2 Spesa del personale pro-capite:

	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa personale (*) / Abitanti	194,71	195,73	175,81	207,08	214,61

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

8.3 Rapporto abitanti dipendenti:

	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti / Dipendenti	197	195	191	184	239

8.4. Nel periodo considerato non si sono instaurati rapporti di lavoro flessibile.

8.5. Nel periodo considerato non sono state sostenute spese per rapporti di lavoro flessibile.

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

8.7 Fondo risorse decentrate

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	21.355,59	18.102,51	16.934,02	14.339,79	12.062,39

8.8 ESTERNALIZZAZIONE:

Nel quinquennio 2009/2014 l'Ente non ha provveduto ad esternalizzare Servizi.

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti.

Nel corso del quinquennio di mandato non sono stati mossi rilievi da parte della Corte dei Conti.

2. Rilievi dell'Organo di revisione.

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

3. Azioni intraprese per contenere la spesa.

La gestione dell'Ente è sempre stata improntata all'economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente, in particolare mettendo in atto le seguenti misure:

- ⌚ Potenziamento accertamenti entrate correnti;
- ⌚ Contrazione delle spese correnti, con particolare riguardo alle spese non strettamente necessarie per il funzionamento di servizi istituzionali o indispensabili;
- ⌚ applicazione oneri di urbanizzazione a finanziamento della spesa corrente limitata ai casi di estrema necessità (in particolare, durante l'esercizio 2013);
- ⌚ Finanziamento degli impegni del Titolo II con mezzi propri di bilancio, quando compatibile con la situazione economico - finanziaria.

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

1 Organismi controllati:

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

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

(Certificato preventivo - quadro 6 quater)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2009							
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				
2	5			34.965.592,00	0,060	29.678.841,00	1.392.981,00
(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 2013**

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				
2	5			32.473.503,00	0,060	30.645.369,00	1.329.955,00

(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%

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Erve, che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanzia pubblica in data

Li 24/02/2014

IL SINDACO

(F.to dr. Paolo Crespi)

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.

Li 28/02/2014

L'organo di revisione economico finanziario (1)

(F.to Zani dr. Giuseppe Riccardo)

(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