



Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

COMUNE DI MONTE ISOLA
Provincia di Brescia

RELAZIONE DI FINE MANDATO⁽¹⁾

(Quinquennio 2009 – 2014)

(art. 4, comma 5, del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dall'art. 1-bis, comma 2, del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213)

⁽¹⁾ *Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.*

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

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

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nelle more dell'istituzione del tavolo interistituzionale presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica, trasmessa alla conferenza stato-città (conferenzastatocitta@pec.governo.it).

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

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

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del T.U.E.L. e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente. Per l'esercizio 2013 i dati inseriti sono relativi al preconsuntivo, in quanto l'organo consiliare non ha ancora provveduto all'approvazione del rendiconto.

Indice degli argomenti trattati

PREMESSA	pag. 2
PARTE I - DATI GENERALI	"" 4
1. Dati generali	"" 4
2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione	"" 6
PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	"" 6
1. Attività normativa	"" 6
2. Attività tributaria	"" 8
3. Attività amministrativa	"" 9
PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE	"" 18
3.1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio	"" 18
3.2. Equilibrio di parte corrente e di parte capitale	"" 18
3.3. Gestione di competenza. Quadro riassuntivo	"" 19
3.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione	"" 21
3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione	"" 21
4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	"" 22
5. Patto di stabilità interno	"" 23
6. Indebitamento	"" 24
7. Conto del patrimonio in sintesi	"" 24
8. Spesa per il personale	"" 27
PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	"" 28
1. Rilievi della Corte dei conti	"" 28
2. Rilievi dell'Organo di revisione	"" 29
3. Azioni intraprese per contenere la spesa	"" 29
PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI	"" 30
1. Organismi controllati	"" 30
SOTTOSCRIZIONI E CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE	"" 35

PARTE I - DATI GENERALI

1. Dati generali

1.1 - Popolazione residente al 31-12-2013: 1.780

1.2 - Organi politici

GIUNTA

Sindaco: Pietro Giuseppe Ziliani

Assessori:

COGNOME E NOME	INCARICO	DELEGHE
Dalmeri Giovanni	Vice Sindaco Assessore	Protezione Civile Associazionismo e Volontariato
Bettoni Sandro	Assessore	Servizi Sociali - Centri di Servizio- Attività Produttive- Cultura- Sanità e Servizi alla Persona
Turla Sergio	Assessore	Trasporti- Edilizia Privata- Servizi Finanziari e Tributi - Ecologia e Ambiente- Istruzione
Mazzucchelli Danilo	Assessore	Sport e Tempo Libero - Verde Pubblico

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente:

Sindaco Pietro Giuseppe Ziliani

Consiglieri:

Colosio Angelo, Consigliere Comunale maggioranza

Turla Sergio, Consigliere Comunale maggioranza

Bettoni Sandro, Consigliere Comunale maggioranza

Mazzucchelli Danilo, Consigliere Comunale maggioranza

Dalmeri Giovanni, Consigliere Comunale maggioranza

Bettoni Danilo, Consigliere Comunale maggioranza

Ferrada Rocco Maurizio, Consigliere Comunale maggioranza

Fenaroli Serenella, Consigliere Comunale maggioranza

Soardi Enrico, Consigliere Comunale minoranza

Moretti Cesare, Consigliere Comunale minoranza

Novati Guglielmo, Consigliere Comunale minoranza

Turla Antonio, Consigliere Comunale minoranza

1.3 - Struttura organizzativa

Organigramma:

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

Direttore: =====

Segretario: dott.ssa Mariateresa Porteri, titolare della sede convenzionata di Segreteria Monte Isola-Zone

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 3 (Servizio Risorse, Servizio Tecnico, Servizio Demografico)

Numero totale personale dipendente *(vedere conto annuale del personale)*: 12 (di cui uno a tempo parziale)

1.4 - Condizione giuridica dell'Ente:

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

L'ente non è mai stato commissariato.

1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente:

(Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del T.U.E.L., o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. Infine, indicare l'eventuale ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del T.U.E.L. e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012)

L'ente non è in condizioni di dissesto né di predissesto.

1.6 - Situazione di contesto interno/esterno:

[descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore)]

Trattandosi di ente di piccole dimensioni, in cui ogni settore svolge una molteplicità di variegate funzioni, non si sono ravvisate criticità specifiche in taluno di essi. Il personale svolge una molteplicità di variegate funzioni, indispensabili per erogare ai cittadini i servizi di competenza e per ottemperare ai sempre più numerosi adempimenti che il legislatore pone in capo agli enti territoriali.

Pertanto appare alquanto difficile individuare criticità per ciascun settore, potendo rilevarsi criticità comuni a tutta la struttura, che consistono nella forse eccessiva eterogeneità delle competenze cui talune figure si trovano a dover far fronte, sia sotto il profilo del back office che del front office.

Un'importante azione che l'Amministrazione ha effettuato nel corso del mandato, e che merita d'essere menzionata, è l'attuazione dei principi sanciti dal legislatore circa la distinzione tra indirizzo e gestione, con l'esperimento delle procedure e l'adozione degli atti necessari a creare una struttura suddivisa in settori a capo di ognuno dei quali è stato preposto un soggetto, nominato titolare di posizione organizzativa ai sensi dei CCNL 31/3/1999 e 1/4/1999, titolato ad assumere atti che impegnano l'ente verso l'esterno.

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

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

Nel corso del mandato sono risultati positivi i seguenti parametri obiettivi di deficitarietà:

ANNO 2009: n. 1 (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'art. 204 del Tuel)

ANNO 2012: n.1 (Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazione di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti).

**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)

L'ente ha adeguato periodicamente i propri atti normativi al fine di adeguarli alle mutate necessità, nonché adottato ex novo gli atti regolamentari indispensabili per dare attuazione alle molteplici novelle normative che si sono repentinamente succedute negli ultimi tempi in variegata materia, ivi compresa quella tributaria.

Di seguito si elenca la principale attività in tale senso:

2009

- Regolamento per il servizio di trasporto di persone con gravi problemi di deambulazione (Delibera G.C. n.62 del 24.06.2009)
- Regolamento per l'utilizzo della palestra comunale (Delibera di Giunta Comunale n.65 del 01.07.2009)
- Modifica Regolamento Organizzazione Uffici e Servizi (Delibera di Giunta Comunale n.87 del 14.10.2009)

2010

- Modifica Regolamento Organizzazione Uffici e Servizi (Delibera di Giunta Comunale n.17 del 24.02.2010)
- Modifica Regolamento per utilizzo dei locali presso il centro informazione e promozione turistica (Delibera di Giunta Comunale n.27 del 20.07.2010)
- Modifica al regolamento c.le per l'applicazione della TARSU (Deliberazione di Consiglio C.le n.4 del 17.03.2010)
- Modifica vigente regolamento cimiteri (Deliberazione di Consiglio C.le n.6 del 17.03.2010)
- Approvazione Regolamento per il Servizio di Igiene Urbana (Deliberazione di Consiglio C.le n.15 del 28.07.2010)
- Regolamento sul Procedimento Amministrativo (Deliberazione di Consiglio C.le n.29 del 24.11.2010)

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

2011

- Modifica Regolamento Organizzazione Uffici e Servizi (Delibera di Giunta Comunale n.22 del 27.01.2011)
- Approvazione Regolamento Organizzazione Uffici e Servizi (Delibera di Giunta Comunale n.39 del 21.09.2011)
- Regolamento concernente l'armamento degli appartenenti alla Polizia Locale (Deliberazione di Consiglio C.le n.13 del 05.10.2011)
- Modifica Regolamento per i lavori, le forniture ed i servizi in economia (Deliberazione di Consiglio C.le n.15 del 05.10.2011)
- Regolamento per funzionamento del Consiglio Tributario (art.18 comma 2 DL 78/2010)

2012

- Regolamento per l'applicazione dell'addizionale comunale all'IRPEF (Deliberazione di Consiglio C.le n.2 del 13.04.2012) e s.m. avvenute con deliberazioni n. 14/2013 e n.3/2014
- Regolamento per la disciplina dell'IMUS (Deliberazione di Consiglio C.le n.3 del 13.04.2012)
- Regolamento per l'applicazione della COSAP (Deliberazione di Consiglio C.le n.5 del 13.04.2012)
- Regolamento dei servizi funerari, necroscopici, cimiteriali e di polizia mortuaria (Deliberazione di Consiglio C.le n.14 del 26.09.2012)

2013

- Regolamento per il funzionamento della CUC (Deliberazione di Giunta Comunale n.31 del 29.05.2013)
- Esame ed approvazione del Regolamento SUAP (Deliberazione di Consiglio C.le n.4 del 12.04.2013)
- Esame ed approvazione Regolamento sui Controlli Interni e bozza di convenzione per istituzione dell'ufficio unico ass.to ai sensi dell'art. 3 del d.l.174/2012, convertito, con modificazioni, dalla l.213/2012. (Deliberazione di Consiglio C.le n.5 del 12.04.2013)
- Approvazione Regolamento per istituzione ed applicazione della TARES (Deliberazione di Consiglio C.le n.11 del 17.07.2013)

2014

- Regolamento concernente incompatibilità, cumulo di impieghi ed incarichi al personale dipendente (Deliberazione di Giunta Comunale n.6 29.01.2014)
- Piano triennale per la prevenzione della corruzione, con una sezione dedicata alla trasparenza (Deliberazione Giunta Comunale n.7 del 29/1/2014).

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

2 - Attività tributaria

2.1 - Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

2.1.1 - ICI/IMU:

[indicare le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per Imu)]

Aliquote ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota abitazione principale	5 per mille	5 per mille	5 per mille	4 per mille	4 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 110,00	€ 110,00	€ 110,00	€ 200,00 ed € 50,00 per ogni figlio di età non superiore a ventisei anni...	€ 200,00
Altri immobili	7 per mille	7 per mille	7 per mille	10,6 per mille	10,6 per mille
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)				1 per mille	1 per mille

2.1.2 - Addizionale Irpef:

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

Aliquote addizionale Irpef	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota massima	0,4%	0,4%	0,4%	0,8%	0,8%
Fascia esenzione	No	No	No	No	No
Differenziazione aliquote	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO

2.1.3 - Prelievi sui rifiuti:

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

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tipologia di prelievo	Tassa rifiuti TARSU	Tassa rifiuti TARSU	Tassa rifiuti TARSU	Tassa rifiuti TARSU	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi TARES
Tasso di copertura	75,77%	85,25%	93,24%	98,90%	100%
Costo del servizio pro capite	171,24	175,28	170,12	164,88	202,53

3 - Attività amministrativa

3.1 - Sistema ed esiti dei controlli interni:

(analizzare l'articolazione del sistema dei controlli interni, descrivendo gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività ai sensi degli articoli 147 e ss. del T.U.E.L.)

L'ente, in questi anni, ha effettuato i seguenti controlli interni:

- **Controllo preventivo di regolarità amministrativa** sui singoli atti e provvedimenti, finalizzato alla verifica del corretto operare dell'ente sotto il profilo della legittimità e correttezza amministrativa, svolto dal Responsabile di Servizio (controllo preventivo) al momento della formazione dell'atto. Nella fase preventiva di formazione delle proposte di deliberazione della Giunta e del Consiglio, che non siano meri atti d'indirizzo, il responsabile del servizio competente per materia, avuto riguardo all'iniziativa ed all'oggetto della proposta, esercita il controllo di regolarità amministrativa, mediante formulazione di parere tecnico, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs.267/00. Il parere è richiamato nel testo della deliberazione ed allegato alla stessa, quale parte integrante e sostanziale del provvedimento.

- **Controllo preventivo di regolarità contabile**, svolto dal Responsabile del servizio finanziario, disciplinato dal regolamento di contabilità dell'ente e finalizzato ad attestare la copertura delle spese in relazione agli stanziamenti e in relazione agli accertamenti d'entrata. A seguito del D.L.174/2012, sono ampliati i casi in cui è obbligatorio il parere di regolarità contabile: esso, infatti, è esercitato dal Responsabile del Servizio Finanziario su tutti gli atti che comportano riflessi diretto o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio del Comune, mediante l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria. In caso di assunzione di assunzione di impegno di spesa, il suddetto responsabile ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole della finanza pubblica, ivi compreso il patto di stabilità, così come previsto dall'art. 9 del DL.78/2009, convertito con L.102/2009.

- **Controllo successivo di regolarità amministrativa** di cui all'art. 147 bis comma 2, così come introdotto dall'art 3 comma 1 lett. d) del DL 174/2012, convertito con modificazioni con L.213/2012). Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 5 del 12.04.2013 ha approvato il regolamento per i controlli interni. L'art. 147, comma 4, del T.U.E.L., così come riformulato, dispone, infatti, che *"nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema di controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, anche in deroga agli altri principi di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286, e successive modificazioni"*. Il successivo comma 5 prevede che più enti locali possano istituire uffici unici, mediante una convenzione che ne regoli le modalità di costituzione e di funzionamento, per l'effettuazione del controllo di regolarità amministrativa e contabile, al fine di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Considerato che negli enti di piccole e medie dimensioni il segretario comunale assume spesso anche il ruolo di responsabile di servizio, in un'ottica di perseguimento sostanziale della *ratio legis* e tenuto anche conto del *favor* dell'ordinamento verso le forme associative, è parso maggiormente rispondente al pubblico interesse avvalersi della facoltà d'istituire un ufficio associato per il controllo, utilizzando l'opportunità offerta dall'art. 30 del D.Lgs.267/00, in base al quale gli enti locali possono stipulare apposite convenzioni al fine di svolgere in modo coordinato funzioni e servizi determinati. Nel solco di tale scelta, l'organo esecutivo del Comune di Monte Isola, con deliberazione n. 60 del 4/12/2013 ha individuato nei Comuni di Zone e Berlingo, analoghi per caratteristiche e dimensioni demografiche, gli enti con i quali dare attuazione all'ufficio associato. Le tecniche di campionamento e la tipologia degli atti da assoggettare a verifica sono state definite, su base annuale con atto organizzativo dell'Ufficio Unico Associato, secondo principi generali di revisione aziendale, in quanto compatibili agli enti locali e tenendo conto di quanto previsto nel piano anticorruzione di cui alla L.190/2012 adottato dagli enti associati. L'atto di organizzazione è stato trasmesso ai responsabili dei servizi dei comuni associati e inoltrato per conoscenza al Sindaco e alla Giunta comunale. Si è stabilito di focalizzare gli ambiti di controllo per gli anni 2013 e 2014 sui seguenti procedimenti, per i quali il rischio di una violazione normativa o di una irregolarità amministrativa presenta profili di maggior pericolosità:

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

- a) Scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, con particolare riferimento alla procedura di gara prescelta, al rispetto del principio di rotazione e del divieto di artificioso frazionamento dell'appalto;
- b) Concessione di contributi ad enti e privati, con particolare riferimento alla documentazione prodotta a corredo dell'istanza ed alla rendicontazione;
- c) Verifica del rispetto dei tempi del procedimento, con particolare riferimento alle autorizzazioni, concessioni e provvedimenti analoghi;
- d) Verifica dei tempi di risposta alle istanze dei cittadini, ai sensi della legge 241/1990;
- e) Procedure concorsuali o di selezione per l'assunzione del personale, laddove espletate
- f) determinazioni, per i procedimenti di cui alla lett. a), b) ed e), e tra i numeri del protocollo per i procedimenti di cui alle lett. c) e d), oppure dagli appositi registri (es. registro dei permessi di costruire; delle d.i.a.; dei mandati e delle reversali; contratti; ecc.).
- g) In primo luogo verrà determinato il numero degli atti emanati nel semestre precedente per ogni categoria di procedimento.

Negli ambiti di attività sopra individuati si è provveduto ad estrarre i documenti da sottoporre a controllo, una percentuale non inferiore al 5 % del totale degli atti compresi tra determinazioni, deliberazioni, contratti, concessioni, autorizzazioni e altre tipologie di atti amministrativi, avendo cura di assicurare l'eterogeneità della tipologia di procedimenti esaminati e l'appartenenza a servizi diversi.

Le copie degli atti estratti corredate dai principali atti istruttori sono state consegnate al segretario. Nel corso delle attività di controllo si sono effettuate delle audizioni dei responsabili dei procedimenti per chiarimenti o delucidazioni in merito a possibili aspetti controversi, al fine di una corretta prospettazione dell'iter procedurale sotteso al provvedimento in esame.

Le risultanze del controllo sono state oggetto di referto, il quale ha dato atto della legittimità, regolarità e correttezza degli atti e dell'attività svolta, facendo riferimento a:

- a) normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali in materia di procedimento amministrativo;
- b) normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali in materia di pubblicità e accesso agli atti;
- c) normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali di settore;
- d) normativa in materia di trattamento dei dati personali;
- e) normativa e disposizioni interne dell'Ente (Statuto, regolamenti, deliberazioni, direttive ecc.);
- f) sussistenza di cause di nullità o di vizi di legittimità;
- g) motivazione dell'atto;
- h) correttezza e regolarità, anche con riferimento al rispetto dei tempi e dei termini, del procedimento;
- i) coerenza in relazione agli scopi da raggiungere e alle finalità da perseguire;
- j) osservanza delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi;
- k) comprensibilità del testo

Il referto del controllo è stato oggetto di una deliberazione di presa d'atto, nonché pubblicato sul sito istituzionale per garantirne piena conoscenza e trasmesso all'organo di valutazione.

L'attività di controllo ha evidenziato:

- l'assenza di irregolarità;
- una buona azione amministrativa, sia nella forma che nella sostanza della regolarità amministrativa e contabile degli atti visionati;
- talune suggerimenti cui gli uffici sono stati invitati a dare attuazione, quale utile opportunità di miglioramento.

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:

(a titolo di esempio, razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici)

L'Amministrazione Comunale per tutta la durata del mandato amministrativo ha posto particolare attenzione al monitoraggio della spesa, ivi compresa quella di personale.

Trattandosi di un ente di modestissime dimensioni demografiche, tuttavia, il personale si trova a far fronte ad una serie di variegate competenze che, sempre più, il legislatore trasferisce in capo ai Comuni.

Monte Isola, inoltre, presenta talune peculiarità che meritano di essere menzionate e che incidono fortemente sull'assetto organizzativo:

- il trasporto pubblico locale è gestito direttamente dal Comune: al ruolo di autista sono dedicati interamente 5 dipendenti, al fine di consentire corse autobus 20h/24h per 365 giorni l'anno. Tale servizio è fondamentale sia per la popolazione dell'isola (trattasi di unica modalità per consentire alla gente di muoversi e di raggiungere senza eccessivi disagi la terraferma per potersi recare a scuola, al lavoro etc...) sia per i turisti che, numerosi, si recano a visitare l'isola lacustre abitata più grande d'Europa.
- tutto il territorio comunale, comprese le isole di S. Paolo e Loreto, con D.M. 26.09.1959 pubblicato sulla G.U. n.243 del 08.10.1959 è stato dichiarato di notevole interesse pubblico perché oltre a formare dei quadri naturali di non comune bellezza panoramica offrono punti di vista accessibili al pubblico. Ciò implica che ai sensi del D.Lgs. 22 gennaio 2004 n° 42 ogni pratica va trasmessa alla Soprintendenza per i beni architettonici e il paesaggio di Brescia per il parere di competenza. Solo per opere di manutenzione ordinaria come definite all' art. 3 comma 1 punto a), è ammessa comunicazione ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.P.R. 6 giugno 2001, n. 380. Questa specificità fa sì che la soglia d'attenzione dell'Ufficio Tecnico sull'attività edificatoria, anche di carattere minore, debba costantemente essere elevata, potendo gli istituti di semplificazione trovare su Monte Isola una ridottissima applicazione.
- rete stradale totalmente comunale: anche tale caratteristica decisamente rara, unita al fatto che la circolazione avviene per lo più con ciclomotori, fa sì che il personale sia fortemente impegnato nell'attività di controllo e supervisione delle manutenzioni, al fine di consentire una circolazione in condizioni di sicurezza.
- forte vocazione turistica: l'innegabile attrattiva che l'isola esercita, che la rende meta nota ed apprezzata ben oltre i confini nazionali, ha indotto l'Amministrazione Comunale, in un'ottica di perseguimento della finalità istituzionale di valorizzazione del territorio cui deve tendere ai sensi dell'ordinamento degli enti locali, ad attivarsi fortemente affinché il territorio si inserisse in prestigiosi circuiti che cristallizzassero un pregio già evidente. Ciò ha comportato una fitta rete di relazioni interistituzionali cui l'Amministrazione ha fatto fronte senza incrementare il personale in servizio, ma ottimizzando quello già presente.

Le caratteristiche suddette, la dimensione dell'ente e la consistenza della dotazione organica, già ampiamente al sotto del rapporto con il numero degli abitanti, fanno sì che un'eventuale riduzione della stessa pregiudicherebbe inesorabilmente i servizi resi alla cittadinanza, nonché i fondamentali traguardi sino ad ora raggiunti.

Ecco perché l'amministrazione ha privilegiato una razionalizzazione delle competenze, improntate ad una gestione flessibile a seconda degli obiettivi programmati e delle necessità cogenti e contingenti.

Vale la pena sottolineare altresì come, in un quadro normativo mutevole anche sotto il profilo tributario l'Amministrazione Comunale abbia sempre provveduto, tramite la dotazione esistente, ad attuare tutte le azioni necessarie a far fronte alle nuove previsioni, riservando altresì un'attenzione particolare al servizio al cittadino, anche mediante periodici sportelli di apertura straordinaria nei periodi di scadenza delle rate di pagamento.

Nonostante le isole monocomuni siano esonerati dall'obbligo normativo della gestione

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

associata obbligatoria delle funzioni fondamentali, particolare attenzione è stata rivolta alla gestione associata volontaria dei servizi, unitamente agli altri comuni del territorio, attraverso il coordinamento della Comunità Montana del Sebino Bresciano, che ha consentito di garantire alla collettività la costante erogazione di servizi di qualità, specie in ambito sociale, particolarmente importanti in un periodo di forte crisi congiunturale, quale è quella che il nostro Paese sta attraversando in questi ultimi anni.

L'Amministrazione Comunale, inoltre, ha deciso di dotare l'ente di un Segretario Comunale titolare, convenzionandosi a tal fine, con il ruolo di capo convenzione, con il Comune di Zone.

• **Lavori pubblici:**

[a titolo di esempio, quantità investimenti programmati e impegnati a fine del periodo (elenco delle principali opere)]

Di seguito si elencano le principali opere pubbliche programmate e realizzate nel corso del mandato, con l'indicazione dell'ammontare dell'investimento:

ANNO 2009

- **LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA TRATTO STRADA COMUNALE PERCORSO DAI MEZZI IN SERVIZIO PUBBLICO MENZINO – SIVIANO – CARZANO – I° STRALCIO € 51.500,00=**
- **LAVORI DI NUOVI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA IN LOC. SENZANO E IN LOC. PESCHIERA MARAGLIO € 88.016,36=**
- **LAVORI DI MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITÀ E VALORIZZAZIONE RISORSE TURISTICHE DI MONTE ISOLA - NUOVO PORTO COMMERCIALE - DEPOSITI COPERTI € 466.400,00**
- **LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA TRATTO STRADA COMUNALE PERCORSO DAI MEZZI IN SERVIZIO PUBBLICO MENZINO – SIVIANO – CARZANO – II° STRALCIO € 85.688,74**
- **LAVORI DI COMPLETAMENTO CENTRO MULTIMEDIALE IN LOC. CARZANO (ARREDI E OPERE ESTERNE E PIATTAFORMA MULTIMEDIALE € 203.000,00**

ANNO 2010

- **LAVORI DI ADEGUAMENTO AI FINI DELLA PREVENZIONE INCENDI SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA DI SIVIANO € 32.639,50=**
- **LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVO PONTILE DI ORMEGGIO IN LOC. CARZANO IN COMUNE DI MONTE ISOLA € 80.000,00= (di cui € 40.000,00= (50%) a carico del Comune di Monte Isola ed € 40.000,00= (50%) contributo regionale);**

ANNO 2011

- **LAVORI DI INTERVENTO DI RECUPERO DEL SENTIERO DI COLLEGAMENTO TRA LE FRAZIONI DI PESCHIERA MARAGLIO E OLZANO IN COMUNE DI MONTE ISOLA € 24.640,00= (di cui € 19.712,00= (80%) a carico della Comunità Montana del Sebino Bresciano ed € 4.928,00= (20%) a carico del Comune)**

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

- LAVORI DI RECUPERO SENTIERO CAMPO DELL' O € 50.000,00=
- LAVORI PER LA MANUTENZIONE DELLE STRADE PRIMARIE DI PARTICOLARE INTERESSE: SENZANO – MASSE – OLZANO E PARTE DEL TRATTO SENZANO – SINCHIGNANO – PESCHIERA MARAGLIO € 155.529,22=
- LAVORI DI REALIZZAZIONE "PUNTO ACQUA" IN LOC. MENZINO € 18.361,92=
- LAVORI DI RIPRISTINO ZONA DANNEGGIATA DA EVENTI METEORICI € 29.969,01=
- LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DISTRIBUTORE DI CARBURANTE CON PENSILINA € 24.382,90=
- REALIZZAZIONE STRUTTURE PER LA SOSTA DI CICLOMOTORI IN LOC. CARZANO E PESCHIERA MARAGLIO DI MONTE ISOLA (BS) € 1.030.000,00= Tale importante opera, avviata già nel 2009, è stata possibile grazie al contributo concesso da Regione Lombardia e Provincia di Brescia, gravando sul bilancio comunale per soli euro 10.000
- ALLARGAMENTO PIAZZOLA PER INVERSIONE DI MARCIA VEICOLI IN LOC. SIVIANO € 15.000,00=

ANNO 2012

- LAVORI DI "MANUTENZIONE STRAORDINARIA" DELLE STRADE PRIMARIE DI PARTICOLARE INTERESSE COMPLETAMENTO STRADA COMUNALE SENZANO - CURE" € 24.600,00=
- LAVORI DI SISTEMAZIONE PIAZZALE ANTISTANTE IL SANTUARIO DELLA MADONNA DELLA CERIOLOLA € 46.000,00=
- LAVORI URGENTI SUL PATRIMONIO EDILIZIO SCOLASTICO FINALIZZATO ALLA MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA ELEMENTARE "UMBERTO MADDALENA" IN LOC. SIVIANO € 86.100,00=

ANNO 2013

- PAVIMENTAZIONE DI UN TRATTO DELLA STRADA COMUNALE DELLE MOIE € 6.592,72=
- MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI UN TRATTO DELLA VECCHIA STRADA COMUNALE SENZANO – CURE (materiali forniti dal Comune e opere eseguite dai privati)=
- REALIZZAZIONE IMPIANTI DI SOGGETTI ARBOREI DI TAXODIUM DISTICHUM LUNGO LA SPONDA LACUSTRE COMPRESA NEL TRATTO TRA LE FRAZIONI DI PESCHIERA MARAGLIO E CARZANO - APPROVAZIONE ATTI DI CONTABILITA' FINALE E CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE € 37.177,75=
- SISTEMAZIONE PIAZZETTA PORTO DI SIVIANO DA PARTE DI PRIVATI

- IN CORSO: LAVORI DI MITIGAZIONE E PREVENZIONE DEI DISSESTI IDROGEOLOGICI A MONTE DELLA STRADA COMUNALE PESCHIERA MARAGLIO - SENSOLE importo contrattuale € 231.420,00+iva
- IN CORSO: LAVORI DI RESTAURO DELLE CAPPELLE SUL VIALE DEL SANTUARIO DELLA MADONNA DELLA CERIOLA E L' ESEDRA DEI CADUTI - importo contrattuale € 37.328,00= + iva
- IN CORSO: LAVORI DI COSTRUZIONE NUOVO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA STRADA PESCHIERA MARAGLIO - SENZANO - CURE importo contrattuale € 163.182,93= + iva
- IN PROGETTO: PROGETTO ILLUMINAZIONE ORMEGGIO TEMPORANEO E PARCO PUBBLICO IN LOC. CARZANO
- IN PROGETTO: IMPIANTO DEPURAZIONE BIOLOGICA SECONDO IL METODO DELLA FITODEPURAZIONE PER I LOCALI DEL SANTUARIO DELLA CERIOLA € 15.000,00=

Si evidenzia altresì la particolare attenzione che l'amministrazione comunale ha riservato nel corso del mandato al costante ammodernamento dei mezzi dedicati al trasporto pubblico locale, affinché la circolazione avvenga in sicurezza:

AUTOBUS ACQUISTATI:

- ANNO 2009 N° 1 AUTOBUS € 126.000,00=
- ANNO 2011 N° 1 AUTOBUS € 130.680,00=
- ANNO 2013 N° 1 AUTOBUS € 131.890,00=

Si segnalano altresì:

- il posizionamento cestini vari portarifiuti e panchine
- la posa di segnaletica stradale/commerciale
- l'acquisto di uno Scooter per il messo comunale.

• **Gestione del territorio:**

(a titolo di esempio, numero complessivo e tempi di rilascio delle concessioni edilizie all'inizio e alla fine del mandato).

Subito dopo il suo insediamento, l'amministrazione si è adoperata per avviare l'iter preordinato a dotare il Comune di Monte Isola del Piano di Governo del Territorio, in ossequio al dettato normativo di cui alla L.R. 12/2005 e s.m.i.

Queste le tappe principali:

- con determinazione numero 146 del 28.07.2010 è stata aggiudicata la procedura ad evidenza pubblica per l'incarico a allo Studio SILVANO BUZZI & ASSOCIATI srl con sede in Via Bellini n.7/9 a Roà Volciano (Bs) p.i. 03533880179 e all'ing. ROSA Francesco con sede in Monte isola loc. Siviano 74/a p.i. 02719730984;
- con deliberazione di C.C. n° 19 del 25.07.2013 gli atti costituenti il piano di Governo del Territorio sono stati oggetto di adozione;
- con deliberazione n° 6 del 24.01.2014 il Consiglio Comunale ha controdedotto alle osservazioni presentate, portando così a compimento il procedimento di approvazione, ai sensi dell'art. 13 L.12 cit.

Il Piano di Governo del Territorio diventerà efficace una volta terminati gli adempimenti e le formalità connesse e conseguenti al deliberato consiliare e verrà pubblicato l'avviso di avvenuta approvazione

Per quanto concerne i tempi procedurali necessari per il rilascio di titoli abilitativi, si ribadisce quanto già evidenziato, vale a dire come il vincolo gravante sull'intero territorio, implica che tutte le pratiche edilizie, anche concernenti interventi minori, debbano essere inviate alla Soprintendenza

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

per i Beni Architettonici e Paesaggistici per il parere di competenza. Questo fa sì che la tempistica dei procedimenti, non essendo nella disponibilità totale del Comune di Monte Isola, ma dipendente anche dall'apporto di enti terzi, non sia comprimibile ed accelerabile. Ciò consente, tuttavia, un attento monitoraggio e salvaguardia del territorio. L'ufficio Tecnico, per quanto di competenza, adempie ai propri segmenti procedurali con sollecitudine, svolgendo altresì attività di sollecitazione e propulsione nei confronti della Soprintendenza

• Istruzione pubblica:

(a titolo di esempio, sviluppo servizio mensa e trasporto scolastico con aumento ricettività del servizio dall'inizio alla fine del mandato)

Le principali attività di sostegno alle scuole attuate nel corso del mandato hanno riguardato:

- **edifici:** sono state messe in sicurezza le strutture, parzialmente abbattute le barriere architettoniche, posato prato sintetico nel cortile con piastra polivalente per attività sportive scolastiche in un'ottica di condivisione delle linee circa il ruolo di assoluto rilievo che il Ministro attribuisce a tali attività nella crescita dei giovani, sia per i valori che attraverso le stesse vengono veicolati sia per il ruolo trasversale rivestito nell'ambito delle "educazioni".

E' stato ottenuto un contributo pari a euro 80.000,00 all'interno del programma di edilizia scolastica di cui alla risoluzione parlamentare 2 agosto 2012 AC 8-00143 delle Commissioni V e VII della Camera dei Deputati. Tale somma verrà utilizzata per la messa in sicurezza della copertura dell'edificio secondo criteri volti a privilegiare il risparmio energetico. Tempistica e procedimento sono quelli contenuti nel Decreto interministeriale 3 ottobre 2012 e s.m.i. –

- **strumentazione didattica:** sono state acquistate Lavagne Interattive Multimediali (LIM), in modo da dotare ogni classe sia della scuola primaria che secondaria di primo grado di tale importante ed innovativo strumento, il cui valore didattico come elemento in grado di favorire, attraverso la stimolazione del canale visivo, l'apprendimento in alunni con o senza difficoltà evolutive è stato scientificamente riconosciuto.

- **progetti:** nonostante il difficile momento economico e le sempre minori trasferimenti statali, sono stati garantiti, oltre all'assistenza *ad personam*, importanti progetti attraverso il piano per il diritto allo studio, in accordo e sinergia con la dirigenza scolastica. Particolarmente degni di menzione sono: i corsi d'inglese e d'informatica, lo sportello d'ascolto con la psicologa.

- **borse di studio:** nel corso del mandato l'Amministrazione Comunale ha stanziato delle risorse per borse di studio da assegnare ad allievi capaci e meritevoli. L'ambito d'azione si è progressivamente ampliato fino ad abbracciare, nell'anno scolastico 2012/2013, non solo gli studenti delle secondarie di primo e secondo grado, ma anche i neo laureati.

• Ciclo dei rifiuti:

(a titolo di esempio, percentuale della raccolta differenziata all'inizio del mandato e alla fine)

In tale settore molteplici sono state le azioni attuate, in un'ottica di rispetto e valorizzazione dell'ambiente.

- 1) Apertura nuovo centro di raccolta, preordinato alla riorganizzazione del sistema di raccolta dei rifiuti ingombranti, RAEE (rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche) e rifiuti verdi (rami, foglie, scarti da giardino etc...)
- 2) Espletamento procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento del servizio di igiene urbana, culminata nella stipula del contratto rep. 504 del 14 marzo 2012. Attraverso il nuovo affidamento, avvenuto alle condizioni puntualmente definite nel capitolato speciale d'appalto, si sono raggiunti importanti obiettivi di miglioramento della percentuale di raccolta

differenziata, che è passata dal 25,09% del giugno 2009 al 42,74% circa al 31/12/2012. Il prosieguo delle azioni nel solco intrapreso porterà senza dubbio al raggiungimento degli obiettivi voluti dal legislatore.

• **Sociale:**

(a titolo di esempio, livello di assistenza agli anziani e all'infanzia all'inizio e alla fine del mandato)

Nel corso del mandato amministrativo si è potenziata la gestione associata dei servizi sociali, che ha consentito l'erogazione regolare del servizio di segretariato sociale. I servizi preesistenti, che sono stati mantenuti nel segno della continuità (ad esempio il Servizio Assistenza Domiciliare), sono stati implementati da un'ulteriore offerta, in modo da rispondere ai mutati bisogni:

- Servizio Assistenza Domiciliare
- Ippoterapia rivolta a bambini/ragazzi diversamente abili, il servizio è attivato previa valutazione del Servizio di Neuropsichiatria Infantile di riferimento
- borse lavoro, volte ad inserire nel mondo del lavoro persone con difficoltà economiche e fisiche, offrendo loro un seppur minimo sostegno economico
- vouchers lavoro e fondi di solidarietà per persone indigenti
- collaborazione con le strutture ASL per l'individuazione per formule di reinserimento sociale volte a persone affette da particolari patologie
- al fine di ovviare parzialmente ai disagi connessi agli spostamenti necessari per usufruire di prestazioni specialistiche, specie da parte della popolazione anziana, l'Amministrazione si è adoperata per mettere a disposizione della comunità un ambulatorio medico, in grado di garantire i seguenti servizi: analisi microbiologiche e prestazioni specialistiche, quali fisioterapia, cardiologia, dietologia, psicologia

Nell'intento di favorire un volontariato solidale e nel proprio territorio, l'amministrazione ha attivato altresì i seguenti progetti:

- Lavoratori socialmente utili, con la collaborazione del centro per l'impiego territorialmente competente, offrendo la possibilità a persone iscritte nelle liste di mobilità di sentirsi utili per la propria collettività lavorando per essa
- Lavoratori di pubblica utilità, attraverso la sottoscrizione di apposita convenzione con il Tribunale di Brescia, al fine di consentire a soggetti condannati per talune infrazioni al codice della strada di commutare le pene in attività di pubblica utilità, vale a dire lavori da svolgersi a titolo gratuito per la comunità
- Inserimento sociale e lavorativo di persone detenute, che a titolo gratuito prestano la propria opera per la collettività, nel solco del dettato di cui al comma 3 dell'art. 27 della Carta Costituzionale, a mente del quale "Le pene non possono consistere in trattamenti contrari al senso di umanità e devono tendere alla rieducazione del condannato". Ciò è stato reso possibile grazie alla preziosa collaborazione delle direzioni penitenziarie di Verzano e Canton Mombello, la magistratura di Sorveglianza, nonché il coordinamento dell'Associazione Carcere e Territorio ONLUS, che ha assunto un fondamentale ruolo di facilitatore con gli attori in gioco. Le azioni si sono tramutate in realtà grazie al generoso apporto delle associazioni di volontariato del territorio, che hanno lavorato fianco a fianco ai detenuti. L'alto valore sociale del progetto ha ottenuto il plauso della Prefettura, della Regione Lombardia, del Comune di Brescia, al punto da conferirgli il premio Bulloni – Ordine degli Avvocati edizione 2013

• **Turismo:**

(a titolo di esempio, iniziative programmate e realizzate per lo sviluppo del turismo)

La spiccata vocazione turistica del Comune di Monte Isola, ha indotto l'Amministrazione Comunale ad operare in un'ottica di valorizzazione del territorio, che si è estrinsecata principalmente in:

- Inserimento in una fitta rete interistituzionale, che ha portato anche al conferimento di numerosi riconoscimenti in ambito turistico, fra i quali: Destinazione Europea d'eccellenza 2010 (progetto comunitario E.D.E.N.), Meraviglia Italiana, che si aggiungono a quelli precedentemente ottenuti (Borghi più Belli d'Italia, Borgo dell'anno 2007 tra i piccoli borghi appartenenti al medesimo club)
- Adesione a talune forme associative di promozione turistica, in modo da creare sinergie di carattere sovracomunale in un'ottica di ottimizzazione delle azioni (Riviera degli Ulivi, Associazione denominata G16 per l'attuazione di un programma di marketing territoriale per i Comuni del Lago d'Iseo). L'appartenenza di Monte Isola alla Comunità Montana del Sebino Bresciano
- Apertura stagionale di un ufficio, dedicato all'accoglienza dei turisti, che, numerosi, visitano l'isola. Nonostante le esigue dimensioni demografiche dell'ente e gli stringenti vincoli di finanza pubblica, l'amministrazione comunale ha ritenuto di mantenere, anche in un momento di crisi economica, tale fondamentale servizio ai visitatori, convinta che proprio nella difficoltà si debba sostenere e credere nel valore del proprio territorio e delle tradizioni
- Organizzazione, anche per il tramite e la collaborazione delle associazioni del territorio, di periodiche iniziative di carattere sportivo, culturale, ricreativo. E' fuor di dubbio che tali eventi, oltre al loro valore intrinseco, fungano da preziosi espedienti per amplificare l'attrattiva del territorio. Particolarmente degna di menzione risulta essere l'ormai celeberrima festa di Santa Croce che si svolge ogni cinque anni nelle frazioni di Carzano e Novale, richiamando turisti da tutta Italia (l'ultima edizione si è svolta nel 2010).

3.1.2 - Valutazione delle performance:

(Indicare sinteticamente i criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari/dirigenti e se tali criteri di valutazione sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009)

La valutazione delle prestazioni del personale viene effettuata mediante una scheda di valutazione, compilata annualmente dal Responsabile di Area per il personale appartenente al servizio di riferimento, e dal Segretario Comunale, in veste di nucleo di valutazione, per quanto riguarda i titolari di posizione organizzativa. Il Segretario Comunale è valutato dal Sindaco. La valutazione viene espressa avendo riguardo a criteri predeterminati volti a premiare la meritocrazia e la partecipazione del personale al raggiungimento degli obiettivi assegnati. E' in fase di elaborazione il piano delle performance.

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

[descrivere in sintesi le modalità ed i criteri adottati, alla luce dei dati richiesti infra (ove presenti)]

Il Comune di Monte Isola non ha società controllate. Per quanto concerne le esigue partecipazioni che il Comune detiene, il controllo viene effettuato mediante l'acquisizione dei dati di bilancio, nonché le certificazioni circa l'assolvimento degli specifici obblighi normativi.

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 (pre- rendiconto)	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Entrate correnti	1.881.787	1.946.690	1.901.471	2.042.379	2.217.277	+ 17,83%
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	667.343	541.381	356.472	466.074	410.104	- 38,54%
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	253.786	0,00	0,00	551.450	40.614	- 83,99%
Totale	2.802.916	2.488.071	2.257.943	3.059.903	2.667.995	- 4,81%

SPESE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013 (pre- rendiconto)	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 - Spese correnti	1.839.191	1.904.666	1.826.592	1.889.797	2.049.710	+ 11,44%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	796.235	407.114	374.588	774.903	410.104	- 48,49%
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	115.235	129.937	120.478	135.148	148.052	+ 63,72%
Totale	2.750.661	2.441.717	2.321.658	2.799.848	2.607.866	- 5,19%

PARTITE DI GIRO (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013 (pre- rendiconto)	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	215.947	179.313	211.575	178.011	189.048	- 12,45%
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	215.947	179.313	211.575	178.011	189.048	- 12,45%

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2009	2010	2011	2012	2013(pre- rendiconto)
Totale Titoli (I+II+III) delle entrate	1.881.787	1.946.690	1.901.471	2.042.379	2.217.277
Spese Titolo I	1.839.191	1.904.666	1.826.592	1.889.797	2.049.710
Rimborso prestiti parte del Titolo III	115.235	129.937	120.478	135.148	148.052
Saldo di parte corrente	-72.639	-87.913	-45.599	17.434	19.515

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2009	2010	2011	2012	2013 (pre – rendiconto)
Entrate Titolo IV	667.343	541.381	356.472	466.074	410.104
Entrate Titolo V (**)	253.786	0,00	0,00	349.500	0,00
Totale Titoli (IV+V)	921.129	541.381	356.472	815.574	410.104
Spese Titolo II	796.235	407.114	374.588	774.903	410.104
Differenza di parte capitale	124.894	134.267	-18.116	40.671	0,00
Entrate correnti destinate ad investimenti					
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]					
Saldo di parte capitale	124.894	134.267	-18.116	40.671	0,00

(**) Esclusa Categoria I – "Anticipazioni di cassa"

3.3 - Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

(Ripetere per ogni anno del mandato)

Anno 2009

Riscossioni	(+)	2.025.503
Pagamenti	(-)	1.967.217
Differenza	(+)	58.286
Residui attivi	(+)	993.360
Residui passivi	(-)	999.391
Differenza		-6.031
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	52.255

Anno 2010

Riscossioni	(+)	2.221.723
Pagamenti	(-)	1.815.797
Differenza	(+)	405.926
Residui attivi	(+)	445.661
Residui passivi	(-)	805.233
Differenza		-359.572
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	46.354

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

Anno 2011

Riscossioni	(+)	1.838.760
Pagamenti	(-)	1.810.513
Differenza	(+)	28.247
Residui attivi	(+)	630.758
Residui passivi	(-)	722.719
Differenza		-91.961
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-63.714

Anno 2012

Riscossioni	(+)	2.165.847
Pagamenti	(-)	1.923.353
Differenza	(+)	242.493
Residui attivi	(+)	1.072.070
Residui passivi	(-)	1.256.457
Differenza		-184.387
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	58.105

Anno 2013 (pre - rendiconto)

Riscossioni	(+)	1.963.478
Pagamenti	(-)	1.936.575
Differenza	(+)	26.903
Residui attivi	(+)	893.564
Residui passivi	(-)	900.953
Differenza		-7.389
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	19.514

Risultato di amministrazione di cui:	2009	2010	2011	2012	2013 (pre-rendiconto)
Vincolato					
Per spese in conto capitale					
Per fondo ammortamento					
Non vincolato	522	1.053	3.533	4.051	18.562
Totale	522	1.053	3.533	4.051	18.562

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

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

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013 (pre -- rendiconto)
Fondo cassa al 31 dicembre	123.577	401.066	76.915	0,00	0,00
Totale residui attivi finali	1.148.304	656.963	924.521	1.344.124	1.644.397
Totale residui passivi finali	1.271.359	1.056.976	997.905	1.340.073	1.625.835
Risultato di amministrazione	522	1.053	3.531	4.051	18.562
Utilizzo anticipazione di cassa	<input type="checkbox"/> SI / <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI / <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI / <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> SI / <input type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> SI / <input type="checkbox"/> NO

3.5 - Utilizzo avanzo di amministrazione.

	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0	0	0	0	0
Finanziamento debiti fuori bilancio	0	0	0	0	0
Salvaguardia equilibri di bilancio	0	0	0	0	0
Spese correnti non ripetitive	0	0	0	0	0
Spese correnti in sede di assestamento	0	0	0	0	0
Spese di investimento	0	0	0	0	0
Estinzione anticipata di prestiti	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

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

Residui attivi al 31.12	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Entrate tributarie	0,00	4.387	14.601	135.599	154.587
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, regione ed altri enti pubblici	0,00	0,00	5.597	109.968	115.565
Titolo 3 - Entrate extra tributarie	0,00	0,00	11.805	101.139	112.944
Totale	0,00	4.387	32.003	346.706	383.096
Conto capitale					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	41.995	37.000	154.500	371.359	604.854
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	349.500	349.500
Totale	41.995	37.000	154.500	720.859	954.354
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	0,00	2.168	4.503	6.671
Totale generale	41.995	41.387	188.671	1.072.068	1.344.121

Residui passivi al 31.12	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Spese correnti	3.749	6.805	1.656	304.319	316.529
Titolo 2 - Spese in conto capitale	8.925	22.244	0,00	739.409	770.578
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	209.866	209.866
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	3.849	7.948	28.437	2.861	43.095

4.1 - Rapporto tra competenza e residui.

	2009	2010	2011	2012	2013
Percentuale tra residui attivi Titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti Titoli I e III	23,83%	11,55%	12,90 %	13,22 %	18,22 %

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

5 - Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno;

[indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art. 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dell'anno 2013)]

2009	2010	2011	2012	2013
NS	NS	NS	NS	S

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

Il Comune di Monte Isola, in quanto ente di popolazione compresa tra i mille e i cinquemila abitanti, è soggetto al patto di stabilità dall'anno 2013; in tale anno ha rispettato il vincolo di finanza pubblica.

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

=====

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

6 - Indebitamento

6.1 - Evoluzione indebitamento dell'ente:

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	3.679.328	3.828.532	3.707.576	3.667.836	3.857.073
Popolazione residente	1811	1807	1810	1780	1780
Rapporto fra residuo debito e popolazione residente	2.031	2.118	2.048	2.060	2.167

6.2 - Rispetto del limite di indebitamento:

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204TUEL)	9,10 %	8,91 %	8,99 %	8,11 %	7,9 %

7 - Conto del patrimonio in sintesi.

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

Anno 2009 (*)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	4.133.651,83
Immobilizzazioni materiali	8.977.844,79		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.230.024,25		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	1.939.381,13
Disponibilità liquide	123.577,04	Debiti	4.258.413,12
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	10.331.446,08	Totale	10.331.446,08

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

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

Anno 2012(*)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	80.823,00	Patrimonio netto	2.766.908,94
Immobilizzazioni materiali	8.707.578,45		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.372.226,75		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	2.904.177,00
Disponibilità liquide	0,00	Debiti	4.489.542,26
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	10.160.628,20	Totale	10.160.628,20

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

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

7.1 - Riconoscimento debiti fuori bilancio. (Quadro 10 e 10 bis del Certificato al conto consuntivo)

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

(Dati in euro) (1)

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Sentenza esecutive	0	0	0	0	0
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0	0	0	0	0
Ricapitalizzazione	0	0	0	0	0
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0	0	0	0	0
Acquisizione di beni e servizi	0	3.408,61	0	0	0
Totale	0	3.408,61	0	0	0

QUADRO 10-BIS - ESECUZIONE FORZATA (2)

(Dati in euro) (1)

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Procedimenti di esecuzione forzata	0	0	0	0	0

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

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

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

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

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

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere alla data odierna

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

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)*	530.344	530.344	530.344	694.482	566.840
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L.296/2006	642.312	557.570	546.788	566.840	552.664
Rispetto del limite	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	34,93%	29,99 %	30,51 %	29,99 %	26,97 %

* Insee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

8.2 - Spesa del personale pro-capite:

	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa personale* Abitanti	354,67	308,56	302,09	318,45	310,48

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

8.3 - Rapporto abitanti dipendenti:

	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti Dipendenti	129	139	129	148	148

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

Si attesta l'avvenuto rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile, così come previsti dall'art. 9 comma 28 del D.L.78/2010, convertito nella L.122/2010, a mente del quale, a partire dall'anno 2011 la spesa per le forme di lavoro flessibile non può essere superiore al 50% di quella sostenuta per le rispettive finalità per 2009.

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

Nel 2009 la spesa per forme di lavoro flessibile è stata pari ad euro 21.546,69, mentre nel 2013 è stata pari ad euro 4.795,00, pertanto con un abbattimento ben oltre le percentuali di legge.

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

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

Il comune di Monte Isola non ha aziende speciali né istituzioni.

8.7 - Fondo risorse decentrate.

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	64.303	78.633	70.506	70.506	67.130

8.8 - Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis dei D.Lgs. 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007 (*esternalizzazioni*):

L'ente non ha adottato provvedimenti di esternalizzazione ai sensi della suddetta normativa, in quanto non ne ha ravvisato i presupposti.

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 - Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo:

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

Nel quinquennio il Comune di Monte Isola è stato destinatario dei seguenti rilievi:

- l'ordinanza del 22/10/2012 con conseguente convocazione presso la sezione per l'adunanza del 06/11/2012 in seguito all'esame del questionario redatto dall'organo di revisione per il Rendiconto 2010. A seguito delle controdeduzioni dell'amministrazione comunale la Corte dei conti ha adottato la delibera n. 478/2012 con la quale, in un'ottica di collaborazione, ha formulato taluni consigli.
- ordinanza n. 44/2014 del 27/01/2014 con conseguente convocazione presso la sezione per l'adunanza del 06/02/2014 in seguito all'esame del questionario redatto dall'organo di revisione per il Rendiconto 2011. Analogamente a quanto avvenuto l'anno precedente, la corte nel 2011 ha adottato la delibera n. 81 del 6/11/2014.

- Attività giurisdizionale:

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

L'ente non è stato oggetto di sentenze.

2 - Rilievi dell'Organo di revisione:

(indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto)

Nel corso del mandato il Comune di Monte Isola non è stato destinatario di alcun rilievo dell'organo di revisione.

3 - Azioni intraprese per contenere la spesa:

(descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato:)

L'amministrazione comunale ha prestato particolare attenzione, nel corso del mandato, alle voci di spesa cercando di attuare comportamenti improntati alla gestione del buon padre di famiglia.

Per quanto possibile si è contenere la spesa realizzando economie, anche se tale azione è fortemente ridotta dalla circostanza che nel bilancio la spesa storica assume una importante incidenza.

Si sono rispettati tutti i parametri normativi circa le riduzioni di particolari voci di spesa.

Si è data attuazione alla previsione legislativa circa gli acquisti con il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione, anche se, in concreto, tale modalità non sempre si è verificata strumento idoneo al perseguimento delle finalità di contenimento della spesa.

Si è provveduto altresì a riscattare la rete di pubblica illuminazione. A seguito di tale procedura verranno effettuati interventi di ammodernamento dei corpi illuminanti in un'ottica di stabile abbattimento della spesa corrente.

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

1. Organismi controllati:

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

Il comune non Monte Isola non ha organismi controllati.

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

Vedere sopra

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

Vedere sopra

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

1.5 - 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): (ove presenti)

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura
Sviluppo Tecnologico srl Via Manifattura n. 29/G DARFO BOARIO TERME (Brescia)	Attività connesse alle telecomunicazioni	Atto notarile rep. 441 racc. 237 del 15/3/2013 a cura della dott.ssa Chiara Fiorino notaio in Darfo Boario Terme	Conclusa
Sviluppo Turistico Lago d'Iseo spa (Sassabaneke) Via Colombera n. 2 25049 ISEO (Brescia)	Gestione aree di campeggio ed aree attrezzate per camper e roulotte	Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 1/2011 ha dichiarato la volontà di dismettere la partecipazione, in quanto non necessaria per il perseguimento delle finalità istituzionali. Ad oggi sono in corso valutazioni preliminari all'espletamento della procedura d'alienazione.	

Comune di Monte Isola – Relazione di Fine Mandato

SOTTOSCRIZIONE

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Monte Isola (Brescia) che è stata sottoscritta dal Sindaco e dalla Responsabile dei Servizi Finanziari in data 24 febbraio 2014 e che verrà trasmessa, corredata dalla certificazione dell'organo di revisione,

- alla sezione regionale della Corte dei Conti (via Marina n. 5 cap 25121 MILANO) mediante posta elettronica certificata lombardia.controllo@corteconticert.it entro dieci giorni dalla sottoscrizione

- alla Conferenza Stato Città ed Autonomie Locali per l'inoltro al tavolo tecnico interistituzionale da istituirsi presso la conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica - (via della Stamperia n. 8 cap 00187 ROMA) mediante posta elettronica certificata conferenzastatocitta@pec.governo.it, che entro venti giorni dovrà inviare all'amministrazione comunale un rapporto.

La relazione e il rapporto verranno pubblicati sul sito web istituzionale www.comune.monteisola.bs.it nell'apposita sezione.

Monte Isola, 24 febbraio 2014



Il Sindaco
Rag. Pietro Giuseppe Ziliani

La Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Giuliana Archetti

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del T.U.E.L., si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del T.U.E.L. o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li 05.03.2014.....

L'organo di revisione economico finanziaria
Dott. Innocent Sereni

