



COMUNE di PONTE DI LEGNO
Provincia di Brescia

RELAZIONE

FINE MANDATO

DEL SINDACO

2013 - 2018

(articolo 4, D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149 - D.M. Interno 26 aprile 2013)

Premessa

La presente relazione viene redatta dal Comune di Ponte di Legno ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 06/09/2011 n. 149 per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato con specifico riferimento a:

- a) sistema ed esiti dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei Conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune 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 comunale.

PARTE 1.a - DATI GENERALI

1.1. Popolazione residente

La popolazione residente al 31/12 dei vari anni (dall'anno precedente l'inizio e la conclusione) del mandato amministrativo risulta essere la seguente :

popolazione residente	2012	2013	2014	2015	2016	2017	variaz. %le 2012/2017
- maschi	865	849	847	844	838	843	- 2,55 %
- femmine	920	918	906	890	893	892	- 3,05 %
Totale	1.785	1.767	1.753	1.734	1.731	1.735	- 2,81 %
- nuclei familiari	894	882	888	884	884	890	- 0,45 %
- in età infantile (0/5 aa)	98	96	99	95	93	79	- 19,39 %
- in età scolare (6/17 aa)	173	169	175	185	192	179	+ 3,47 %
- in età lavorativa (18/65 aa)	1.045	1.165	1.151	1.019	1.125	1.056	+ 1,06 %
- in età senile (66 e > aa)	469	460	463	435	462	440	- 6,19 %

1.2. Organi politici

a) GIUNTA MUNICIPALE

Carica	Nominativo	In carica dal / al	
SINDACO	SANDRINI AURELIA	31.05.2013	10.06.2018
VICE SINDACO	DONATI ENNIO GIACOMO	31.05.2013	25.09.2013
VICE SINDACO (esterno)	FAUSTINELLI IVAN	26.09.2013	31.05.2018
ASSESSORE (esterno)	FAUSTINELLI IVAN	31.05.2013	25.09.2013
ASSESSORE (esterno)	FRANCESCHETTI MICHELE	30.10.2015	13.04.2017
ASSESSORE (esterno)	MACULOTTI STEFANO	10.10.2014	30.10.2015
ASSESSORE (esterno)	PEDRETTI AURELIO	26.09.2013	10.10.2014
ASSESSORE (esterno)	PEDRETTI AURELIO	13.04.2017	10.06.2018

b) CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	in carica dal / al	
PRESIDENTE (Sindaco)	SANDRINI AURELIA	31.05.2013	10.06.2018
CONSIGLIERE (maggioranza)	DONATI ENNIO GIACOMO	31.05.2016	10.06.2018
CONSIGLIERE (maggioranza)	MACULOTTI ANGELO ROCCO	31.05.2016	10.06.2018
CONSIGLIERE (maggioranza)	MORESCHI FERDINANDO	31.05.2016	10.06.2018
CONSIGLIERE (maggioranza)	CARETTONI VIRGINIA	31.05.2016	10.06.2018
CONSIGLIERE (maggioranza)	BEZZI MARIO	31.05.2016	10.06.2018

CONSIGLIERE (minoranza)	CENINI DIEGO	31.05.2016	10.06.2018
CONSIGLIERE (minoranza)	RIZZI MARIO	31.05.2016	10.06.2018

1.3. Struttura organizzativa

Organigramma

DIRETTORE GENERALE	Non presenti in quanto Ente con popolazione inferiore a 10.000 abitanti		
DIRIGENTI	Non presenti in quanto Ente con popolazione inferiore a 10.000 abitanti		
SEGRETARIO COMUNALE (in convenzione con altri Enti)	MERICO CARLO CORTESI LAURA GREGORINI FABIO MUSCARI TOMAJOLI NICOLA COTRUPÌ GIOVANNI GREGORINI FABIO	Titolare (a scavalco) (a scavalco) (a scavalco) (a scavalco) (a scavalco) Titolare	da inizio mandato al 31.05.2013 dal 10.12.2013 al 21.09.2014 dal 22.09.2014 al 22.01.2015 dal 09.03.2015 al 30.06.2015 dal 21.09.2015 al 07.04.2016 dal 08.04.2016 a tutt'oggi
POSIZIONI ORGANIZZATIVE	1) AMMINISTRATIVA	Responsabile : GREGORINI FABIO - Ufficio segreteria e affari generali; - ufficio protocollo; - ufficio anagrafe (in convenzione con Comune di Monno)	
	2) ECONOMICO FINANZIARIA	Responsabile : MACULOTTI WALTER - ufficio ragioneria; - ufficio economato; - ufficio personale; - ufficio tributi;	
	3) LAVORI PUBBLICI (area Tecnica Unica con Comune di Temù)	Responsabile : GUIZZARDI GIAN LUCA - ufficio lavori pubblici	
	4) TECNOLOGICO, PATRIMONIO E AMBIENTE (area Tecnica Unica con Comune di Temù)	Responsabile : FAUSTINELLI DENIS - servizi manutenzione patrimonio, viabilità, nettezza urbana, servizio idrico integrato, servizi cimiteriali; - gestione operai;	
	5) EDILIZIA PRIVATA E URBANISTICA (area Tecnica Unica con Comune di Temù)	Responsabile : BELTRACCHI MICHELE - ufficio edilizia privata; - ufficio urbanistica	
PERSONALE DIPENDENTE	Totale	n. 19	di cui n. 6 operai e n. 13 impiegati
	- a tempo indeterminato	n. 19	di cui n. 6 operai e n. 13 impiegati
	- a tempo determinato	n. 0	
	- full time	n. 16	di cui n. 5 operai e n. 11 impiegati
	- part time	n. 3	di cui n. 1 operaio e n. 2 impiegati

Inoltre si è provveduto a trasferire all'Unione dei Comuni Lombarda Alta Valle Camonica i seguenti uffici e servizi :

- trasferimento ufficio Polizia Municipale e Amministrativa;
- ufficio Commercio (Suap);
- servizi scolastici (trasporti, mensa, attuazione diritto allo studio);
- servizi alla persona (assistenza sociale minori, anziani e bisognosi);
- informatizzazione uffici;

1.4. Condizione giuridica dell'Ente: Il Comune non è attualmente Commissariato e non lo è stato durante l'intero mandato amministrativo di cui alla presente relazione.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: il Comune non si trova, e non lo è mai stato durante l'intero mandato, in dissesto e/o pre dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL;

Pertanto non ha fatto ricorso al Fondo di Rotazione di cui all'articolo 243 ter e quinquies del DF.Lgs. 267/2000 (Tuel), e/o al contributo erariale per i Comuni dissestati di cui all'articolo 3 bis del D.L. 174/2012 come convertito nella Legge 213/2012.

1.6. Situazione di contesto interno/esterno:

Durante l'intero mandato amministrativo nei vari settori/servizi fondamentali non si sono riscontrate situazioni di particolare criticità che abbiano richiesto interventi riorganizzativi o altre soluzioni.

1.7. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL): durante il mandato amministrativo sono stati rispettati tutti i parametri obiettivi per l'accertamento di condizioni strutturalmente deficitarie ai sensi dell'articolo 242 del TUEL tranne il parametro n. 07 (consistenza debiti di finanziamento), come da tabella sotto riportata :

Descrizione parametri	limite	rispetto
Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5% alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	max 5%	SI
Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I, III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42% dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I-III esclusi i valori dell'addizionale Irpef;	max 42%	SI
Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I, III (provenienti dalla gestione dei residui attivi) superiore al 65% rapportata agli accertamenti alla gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I, III	max 65%	SI
Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente	max 40%	SI
Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5% delle spese correnti	no	SI
Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I,II,III superiore al 40% per i comuni inferiori a 5000 abitanti, (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)	max 40%	SI
Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150% rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del Tuel)	max 150%	NO
Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1% rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni)	max 1%	SI
Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti	5%	SI
Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'articolo 193 del Tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.	no	SI

Si precisa che pur non osservando il parametro di indebitamento, in quanto superiore al 150% delle entrate correnti, il limite massimo di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel è abbondantemente rispettato.

PARTE 2.a - ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO

2.1. Attività Normativa e regolamentare:

Durante il mandato amministrativo l'ente NON ha apportato le seguenti modifiche al proprio statuto;

- a) Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 22/05/2014, è stata apportata una modifica allo Statuto Comunale inserendo l'art. 12 bis-Pro Sindaci che testualmente recita : *"1. Il Sindaco per promuovere la coesione sociale, migliorare la gestione del Comune e renderla il più possibile aderente alle necessità della collettività, può nominare in ciascuna frazione o località del Paese, un Prosindaco, anche non Consigliere Comunale. 2. Ogni Prosindaco delle zone del paese risponde al Sindaco e presta la sua opera a titolo gratuito, rappresenta le istanze della comunità in cui vive, promuove la partecipazione e la consultazione dei cittadini secondo quanto previsto dall'apposito regolamento. 3. Il Sindaco può avvalersi della facoltà di invitare i Prosindaci alle sedute del Consiglio Comunale".*

Inoltre sono stati istituiti e/o aggiornati i seguenti regolamenti comunali:

- b) Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 28/05/2016 è stato modificato il regolamento comunale di contabilità per adeguarlo ai nuovi sistemi contabili (armonizzazione contabile) di cui al D.Lgs. 3 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni ed integrazioni;

- c) Aggiornamento regolamento IUC (comprendente i tributi IMU, TASI e TARI); tale regolamento, inizialmente approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 06 del 10.04.2014 è stato modificato in data 22/12/2017 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 (introduzione nuove agevolazioni IMU a favore degli immobili a destinazione ricettiva non alberghiera ed a quelli con diritto di godimento parziale);

2.2. Attività tributaria.

2.2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

2.2.1.1. IMU :

Le principali aliquote applicate (abitazione principale, altri immobili, terreni edificabili) sono le seguenti :

Aliquote IMU (%)	2013		2014		2015		2016		2017	
	Comune	Stato	Comune	Stato	Comune	Stato	Comune	Stato	Comune	Stato
Aliquota ordinaria di base	1,06		1,06		1,06		1,06		1,06	
Abitazione principale	esente		esente		esente		esente		esente	
Pertinenze abitazione pr.	esente		esente		esente		esente		esente	
Detrazione abitazione	==		==		==		==		==	
Usi gratuiti abitazione pr.	0,23		0,23		0,23		0,46 *		0,46 *	
Pertinenze usi gratuiti	0,23		0,23		0,23		0,46 *		0,46 *	
Abitazioni rurali, negozi, laboratori, locali deposito	0,46		0,46		0,46		0,46		0,46	
Strutture ricettive non alberghiere ; immobili con diritto godimento parziale (multiproprietà)	1,06		1,06		1,06		1,06		0,46 **	
Banche, istituti assicuraz.ne	0,30	0,76	0,30	0,76	0,30	0,76	0,30	0,76	0,30	0,76
Alberghi, case cura, fabbricati strumentali per sport, industria, commercio, attività rurale		0,76		0,76		0,76		0,76		0,76
Aree edificabili	1,06		1,06		1,06		1,06		1,06	

(*) per gli anni 2016 e 2017 si è provveduto con fondi propri di bilancio a concedere una agevolazione fiscale pari all'imposta versata.

(**) aliquota agevolata istituita dal 2017 (in precedenza aliquota ordinaria).

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

Non è stata applicata l'Addizionale comunale Irpef.

2.2.1.3. Prelievi sui rifiuti

Fino all'anno 2013, in vigenza del tributo denominato "Tares", le tariffe e le relative classi venivano autonomamente stabilite dal singolo Comune sulla scorta dei costi della pura raccolta dei rifiuti;

Dall'anno 2014, con l'istituzione della TARI le aliquote distinte per utenze domestiche (residenza) e non domestiche (attività commerciali) vengono determinate mediante applicazione di parametri standard stabiliti dal DPR 27/04/1999, n. 158 e devono finanziare integralmente il relativo piano finanziario che oltre ai costi della pura raccolta rifiuti comprende anche i costi dei c.d. servizi indivisibili relativi alla pulizia delle strade e spazi pubblici.

Prelevi sui rifiuti	2013	2014	2015	2016 (**)	2017
Totale costo del servizio	1.032.200,00	1.250.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00	1.267.500,00
Totale gettito della tassa (*)	1.106.438,34	1.220.439,50	1.213.161,90	1.307.868,57	1.236.307,62
Percentuale di copertura	107,20 %	97,64 %	89,87 %	96,88 %	97,54 %
Numero utenze domestiche	5.423	5.780	5.785	5.808	5.837
Numero utenze non domestiche	424	452	451	436	421
Costo pro capite utenza domestica	176,54	183,83	198,36	185,96	185,02
Costo pro capite utenze non domestica		414,83	449,01	619,27	445,59
Gettito pro capite utenza domestica	189,24	179,48	178,26	180,15	180,46

Gettito pro capite utenze non domestica		405,02	403,50	599,94	434,62
Percentuale addizionale provinciale	3,80 %	3,30 %	5,00 %	5,00 %	5,00 %
Importo addizionale provinciale	42.044,66	40.274,51	60.258,10	65.393,43	61.815,39

(*) l'importo del gettito è indicato al netto dell'addizionale provinciale;

(**) per l'anno 2016, con fondi propri di bilancio, è stata concessa una agevolazione fiscale sulle utenze "non domestiche" pari a complessivi € 81.551,67 al fine di riportare la tassazione al livello dell'anno precedente.

2.3. Attività amministrativa.

2.3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:

L'Ente, in adempimento degli obblighi contenuti nell'articolo 147 del D.Lgs. 267/2000 (Tuel), così come modificato ed integrato dalla legge 122/2012, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 26.03.2013 ha adottato il Regolamento per la Disciplina dei Controlli Interni.

Tale controllo è stato affidato al Segretario Comunale ed ai singoli Responsabili di Servizio titolari di Posizione Organizzativa.

Tali controlli, non hanno rilevato particolari o gravi mancanze e inadempienze imputabili agli uffici e al personale dipendente se non lievi richiami a qualche singolo dipendente di modesta entità.

2.3.2. Controllo di gestione

2.3.2.1. Personale:

la spesa di personale è sempre stata contenuta nei limiti di cui all'articolo 1, comma 557 legge 296/2006, come modificato dal comma 6/bis dell'art. 3 del D.L. 90/2014 (spending review) come dimostrato dal seguente prospetto;

descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
Totale spesa di personale (int. 1)	859.850,40	823.801,61	793.955,46	825.576,65	863.571,89
Altre spese (int. 2-5 + Irap)	47.267,01	123.697,86	129.805,02	85.241,50	89.017,48
Totale spesa di personale	907.117,41	947.499,47	923.800,18	910.818,15	925.589,37
Componenti escluse	220.226,80	108.043,89	58.064,82	24.456,69	120.228,59
Totale spesa di personale L. 296	686.890,61	839.455,58	865.735,66	886.361,46	832.360,78
Limite di spesa legge 296	856.650,63	927.309,9	886.319,72	927.309,99	927.309,99
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI

2.3.2.2. Lavori pubblici:

Al fine della verifica e controllo della quantità e qualità degli investimenti programmati e realizzati nel corso del mandato, si produce il seguente elenco delle principali opere e spese di investimento articolate per settori / servizi del bilancio dell'ente (importi impegnati):

Descrizione intervento	Totale mandato
AMMINISTRAZIONE GENERALE	
Sistemazione area monumento caduti Passo Tonale	118.000,00
Sistemazione ufficio IAT e Pro Loco Corso Milano	11.428,00
Spese tecniche lavori pubblici (non comprese nei quadri economici dei progetti)	58.647,65
Consulenze finanziarie per pratiche finanziamenti opere pubbliche	40.000,00
Completamento sistema videosorveglianza	12.800,00
Somma	240.875,65
PATRIMONIO	
Recupero fabbricato ex asilo capoluogo (completamento)	1.095.000,00
Recupero fabbricato ex scuole capoluogo (completamento)	1.288.169,95
Manutenzione straordinaria edificio loc. Cà dei Poi (scuola sleddog)	38.601,77
Somma	2.421.771,72
ISTRUZIONE E CULTURA	
Adeguamento norme sicurezza edifici scolastici	420.000,00
Manutenzione straordinaria edifici scolastici	21.764,19

	Somma	441.764,19
IMPIANTI SPORTIVI, RICREATIVI E POLITICHE GIOVANILI		
Realizzazione pista sci di fondo in Valsozzine		93.480,00
Realizzazione bocciodromo frazione Pezzo (project financing)		640.000,00
Manutenzione straordinaria palazzetto polifunzionale		186.876,78
	Somma	920.356,78
VIABILITA', PARCHEGGI, PUBBLICA ILLUMINAZIONE		
Parcheggio area camper (completamento)		14.000,00
Riqualificazione e arredo urbano		504.923,87
Completamento parcheggio P.le Europa		1.953.572,34
Adeguamento norme sicurezza parcheggio P.le Europa		6.225,66
Completamento arredo e marciapiede frazione Precasaglio		55.374,17
Completamento marciapiede Via Roma / frazione Poia		40.452,04
Progetto segnaletica e sicurezza stradale		24.446,05
Ampliamento e ristrutturazione impianto pubblica illuminazione		251.998,86
Manutenzione straordinaria viabilità e parcheggi		2.674.359,18
	Somma	5.525.352,17
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO (ACQUEDOTTI, FOGNATURE, DEPURATORI)		
Collettore fognario Santa Apollonia / capoluogo		207.400,00
Tronco rete fognaria Piazzale Europa		24.200,00
Reti tecnologiche (e ripristino stradale) frazione Pezzo		750.000,00
Reti tecnologiche (e ripristino stradale) frazione Precasaglio		250.000,00
Rifacimento tronchi vari reti acquedotti e fognature capoluogo e frazioni		143.552,30
	Somma	1.375.152,30
PARCHI, GIARDINI, PASSEGGIATE, VERDE E TUTELA AMBIENTALE		
Trasferimento all'Unione fondi per percorso "Carolingio"		173.515,93
Completamento realizzazione area faunistica		44.722,75
Progetti sistemazione sentieri montani, strada Arseno, miglorie boschive varie		84.031,89
Realizzazione dog park Viale venezia		58.871,99
	Somma	361.142,56
SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE		
Completamento cimitero capoluogo e sistemazioni esterne		224.665,35
Completamento cimitero frazione Pezzo		12.200,00
Completamento cimitero frazione Precasaglio / Zoanno		7.700,00
	Somma	244.565,35
TOTALE COMPLESSIVO INTERVENTI NEL MANDATO		19.392.123,28

Nel corso dell'esercizio 2017 si è dato anche corso alla realizzazione di un centro benessere dal costo di circa 25.000.000,00 di euro (e finanziato parzialmente con un contributo di e 7.500.000,00 a valere sui fondi ODI (legge 191/2009) ed affidata a terzi mediante la formula del partenariato pubblico / privato;

Inoltre nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018, in fase di approvazione, sono state previste le seguenti ulteriori opere pubbliche (compresi i Fondi Pluriennali Vincolati provenienti dagli esercizi precedenti) :

Descrizione intervento	Anno 2018
Messa in sicurezza edifici scolastici	15.000,00
Acquisto attrezzature per campo giochi	35.000,00
Percorso ciclo pedonale Santa Apollonia / Ponte dei Buoi	200.000,00
Completamento programma video sorveglianza stradale	13.500,00
Rifacimento ponte Via XI Febbraio	200.000,00
Manutenzione straordinaria viabilità	350.000,00
Progetto mobilità elettrica (trasferimento a Provincia)	30.000,00
Ampliamento impianto pubblica illuminazione	100.000,00
Rifacimento reti tecnologiche capoluogo e frazioni	600.000,00
Ampliamento cimitero frazione Poia	50.000,00

Somma	1.593.500,00
-------	---------------------

2.3.2.3. Gestione del territorio

Nel corso del precedente mandato amministrativo è stato affidato l'incarico professionale per la redazione del nuovo P.G.T., il cui iter si è concluso nell'anno 2016 con la sua definitiva approvazione; in sintesi il nuovo strumento urbanistico ha previsto una drastica riduzione della possibilità edificatoria residenziale (secondo case) incentivando le strutture ricettive alberghiere nonché la residenza "prima casa";

Ciò ha comportato una contrazione del rilascio dei permessi di costruire e di conseguenza degli introiti per oneri di urbanizzazione e costo di costruzione che negli anni hanno costituito una delle principali forme di finanziamento degli investimenti; nel quinquennio sono stati rilasciati n. 352 nuovi permessi di costruire di cui n. 2 per nuove costruzioni residenziali, n. 73 per varianti P.C. precedentemente rilasciate e n. 279 per ristrutturazioni, manutenzione, ecc.; nessun P.C. è stato richiesto, e quindi rilasciato, per strutture ricettive e/o commerciali.

2.3.2.4. Istruzione pubblica:

Mentre la manutenzione degli edifici scolastici è rimasta in capo all'Ente, i servizi inerenti l'attuazione del diritto allo studio (trasporti scolastici, mense, acquisto libri di testo, corsi extra scolastici, borse di studio, ecc.) sono stati trasferiti già dal precedente mandato amministrativo all'Unione dei Comuni Lombarda Alta Valle Camonica, di cui l'ente fa parte:

2.3.2.5. Ciclo dei rifiuti:

Il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti appaltato tramite l'Unione dei Comuni Lombarda Alta Valle Camonica alla società pubblica Valle Camonica Servizi è stato potenziato ed incrementato con interventi diretti di raccolta rifiuti in particolar modo per le attività commerciali ed artigianali; è stata istituita una nuova isola ecologica "intercomunale" ove ogni cittadino può recapitare propri rifiuti speciali (ingombranti, elettrodomestici, ramaglie, ecc.);

In particolare la raccolta differenziata, quasi inesistente all'inizio del mandato amministrativo, ha raggiunto nell'anno 2017 una percentuale del 48% ed è in continuo miglioramento grazie agli interventi integrativi di cui sopra.

2.3.2.6. Sociale:

Anche per questo settore i relativi servizi sociali (assistenza all'infanzia, agli anziani bisognosi, agli inabili, e tutta una serie di interventi di carattere assistenziale erogati dall'Assl) sono stati trasferiti già dal precedente mandato amministrativo all'Unione dei Comuni Lombarda Alta Valle Camonica, di cui l'ente fa parte;

Oltre a quanto sopra il Comune partecipa al pagamento delle rette di ricovero per alcuni anziani bisognosi.

2.3.2.7. Turismo:

- su iniziativa dell'Amministrazione è stata istituita nel 2014 la Pro Loco "Ponte di legno" con l'obiettivo di organizzare eventi di intrattenimento dei turisti;

- è stata approvata la realizzazione di un centro benessere con la formula del partenariato pubblico privato che, dopo l'ampliamento del demanio sciabile e i vari investimenti nell'arredo urbano, garantirà un ulteriore incremento delle presenze turistiche oltre che valorizzare ulteriormente l'immagine del paese sul mercato turistico;

- è stata creata in località Valsozzine una ampia area dedicata a parco, verde attrezzato, relax, passeggiata, ecc. ;

- è stata completata la pista ciclabile in località Valsozzine collegata con la pista dell'alta Valle Camonica; inoltre è stato completato il percorso ciclo pedonale "Carolingio" ed è in fase di realizzazione il percorso ciclo pedonale nel tratto Santa Apollonia-Ponte dei Buoi;

2.3.2.8. Valutazione delle performance:

Ai sensi del D.Lgs. 150/2009 è stato adottato il regolamento per la valutazione delle performance dei Responsabili di servizio titolari di posizione organizzativa (in assenza di dirigenti in quanto Comune con meno di 15.000 abitanti).

Le performance di tali funzionari sono state valutate annualmente dall'apposito Nucleo di Valutazione Interna, verificando sia dal punto di vista pratico che finanziario, il raggiungimento degli obiettivi fissati.

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

L'articolo 147-quater del D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico Enti Locali) prevede l'istituzione di un sistema di controlli e verifiche degli obiettivi sulle società partecipate non quotate solo per gli enti fino a 15.000 abitanti, mentre il successivo articolo 233-bis prevede, per gli enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, la redazione del bilancio consolidato a decorrere dall'esercizio 2017 (e da redigere entro il 30 settembre 2018);

PARTE 3.a - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1. Sintesi dei dati finanziari "di competenza" a consuntivo del bilancio dell'ente:

ENTRATE	2013	2014	2015	2016	2017
Tit. 1-2-3 - ENTRATE CORRENTI (tributarie, trasferimenti erariali, proventi servizi pubblici e dei beni comunali, rimborsi e recuperi)	8.257.755,31	8.791.471,90	7.770.866,25	7.434.466,30	7.676.053,77
Tit. 4 - ENTRATE C/CAPITALE (alienazioni patrimoniali, contributi conto capitale , proventi concessioni edilizie, finanziamenti di terzi)	4.653.805,63	6.734.752,51	71.821,86	1.787.440,38	1.548.550,86
Tit. 5 - INDEBITAMENTO (accensione di mutui o prestiti)	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
SERVIZI CONTO TERZI	429.711,59	351.628,27	683.221,45	643.135,12	901.824,72
TOTALE ENTRATE	13.341.272,53	15.877.852,68	9.525.909,56	9.865.041,80	10.126.429,35

SPESE	2013	2014	2015	2016	2017
Tit. 1 - SPESE CORRENTI (personale, acquisto di beni e servizi, trasferimenti correnti, imposte e tasse, interessi passivi)	7.522.893,96	7.270.746,58	5.438.768,76	5.574.657,84	5.471.643,88
Tit. 2 - SPESE IN C/ CAPITALE (opere pubbliche, trasferimenti in c/ capitale, altre spese di investimento)	5.647.214,19	4.786.152,95	973.927,34	3.017.602,13	2.516.426,28
Tit. 3 - RIMBORSO DI PRESTITI (quota capitale rate mutui)	719.481,36	737.714,39	756.863,61	746.058,97	763.042,99
SERVIZI CONTO TERZI	429.711,59	351.628,27	683.221,45	643.135,12	901.824,72
TOTALE SPESA	14.319.301,10	13.146.242,19	7.852.781,16	9.981.454,06	9.652.937,87

3.2. Equilibrio finanziario (gestione "competenza" al 31/12 di ogni anno)

3.2.1. parte corrente

Descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
- Entrate correnti titoli 1-2-3	8.257.755,31	8.791.471,90	7.770.866,25	7.434.466,30	7.676.053,77
- F.P.V. per spese correnti			14.204,73	124.962,04	325.288,03
Totale entrata	8.257.755,31	8.791.471,90	7.785.070,98	7.559.428,34	8.001.341,80
- Spese correnti titolo 1	7.522.893,96	7.270.746,58	5.438.768,76	5.574.657,84	5.471.643,88
- impegni spesa corrente confluiti nel FPV			124.962,04	325.288,03	715.488,11
- Rimborso prestiti titolo 3	719.481,36	737.714,39	756.863,61	746.058,97	763.042,99
Totale spesa corrente	8.242.375,32	8.008.460,97	6.320.594,41	6.646.004,84	6.950.174,98
Equilibrio di parte corrente	15.379,99	783.010,93	1.464.476,57	913.423,50	1.051.166,82

3.2.1. parte c/ capitale

Descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
- Entrate c/ capitale (titolo 4)	4.653.805,63	6.734.752,51	71.821,86	1.787.440,38	1.548.550,86
- Ricorso all' indebitamento (titolo 5)	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
- avanzo di amministrazione applicato	1.700.000,00	500.000,00	2.308.000,00	3.157.300,00	1.920.000,00
- F.P.V. per spese c/capitale)			672.009,66	1.561.667,94	1.911.367,80
Totale entrate	6.353.805,63	7.234.752,51	4.051.831,52	6.467.408,32	5.379.918,66

- Spese di investimento (titolo 2)	5.647.214,19	4.786.152,95	973.927,34	3.017.602,13	2.516.426,28
- impegni spesa c/ capitale confluiti nel FPV			1.561.667,93	1.911.367,80	2.347.873,37
Totale spesa conto capitale	5.647.214,19	4.786.152,95	2.535.595,27	4.928.970,03	4.864.299,65
Equilibrio di parte capitale	706.591,44	2.448.599,56	1.516.236,25	1.538.438,29	515.619,01

3.3. Quadro generale riassuntivo gestione finanziaria:

Descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
Fondo cassa iniziale	2.065.124,19	1.307.935,81	3.781.913,48	3.772.706,95	3.476.500,99
Riscossioni (competenza + residui)	16.928.890,07	14.824.945,26	12.136.367,10	9.152.271,37	7.026.471,46
Pagamenti (competenza + residui)	17.686.078,44	12.350.967,59	12.145.573,63	9.448.477,33	10.422.315,69
Fondo cassa finale	1.307.935,81	3.781.913,48	3.772.706,95	3.476.500,99	80.656,76
Residui attivi da riportate	10.723.668,35	10.694.445,93	2.649.538,61	2.668.074,36	4.520.526,18
Residui passivi da riportare	11.487.850,23	11.988.573,56	1.347.164,09	1.787.402,57	922.333,88
Avanzo di amministrazione	543.753,93	2.487.785,85	5.075.081,47	4.357.172,78	3.678.849,06
F.P.V. per spese correnti			124.962,04	325.288,03	716.385,48
F.P.V. per spese conto capitale			1.561.667,93	1.911.367,80	2.373.976,00
Accantonamento a FCDE			148.000,00	197.000,00	200.000,00
Avanzo d'amministrazione disponibile	543.753,93	2.487.785,85	3.240.451,50	1.923.516,95	388.487,58

4. Analisi dei residui

4.1. Determinazione Fondo Pluriennale Vincolato (in applicazione nuovi principi contabili armonizzati D.Lgs. 118/2011)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
F.P.V. di parte corrente :			
- impegni spesa re imputati ad esercizi successivi	499.157,26	464.041,15	813.544,41
- accertamenti re imputati ad esercizi successivi	374.195,22	138.753,12	98.056,30
Fondo Pluriennale di parte corrente	124.962,04	325.288,03	715.488,11
F.P.V. di parte capitale :			
- impegni spesa re imputati ad esercizi successivi	6.853.363,78	4.742.001,51	4.382.788,53
- accertamenti re imputati ad esercizi successivi	5.291.695,85	2.830.633,71	2.007.915,16
Fondo Pluriennale di parte capitale	1.561.667,93	1.911.367,80	2.374.873,37
Totale Fondo Pluriennale Vincolato	1.686.629,97	2.236.655,83	3.090.361,48

4.2. Gestione dei residui :

Descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
RESIDUI ATTIVI :					
- residui iscritti in bilancio	14.990.630,18	10.723.668,35	10.694.445,93	2.649.538,71	2.668.074,36
- residui riscossi	7.936.225,34	4.402.832,23	4.700.247,23	1.303.869,66	863.086,24
- residui da riportare	6.375.060,55	5.238.706,18	4.341.662,40	651.434,27	557.482,05
Maggiori (+) o minori (-) residui attivi	- 679.344,29	-1.082.129,84	- 1.652.536,30	- 694.234,68	- 1.274.506,07
RESIDUI PASSIVI :					
- residui iscritti in bilancio	15.287.653,31	11.487.850,23	11.988.573,56	1.347.164,09	1.787.402,57
- residui pagati	5.352.309,87	5.998.920,28	5.250.738,73	1.124.353,52	1.591.305,21
- residui da riportare	9.502.317,70	5.194.378,68	389.217,92	130.072,32	100.406,49
Minori (-) residui attivi	- 433.025,74	- 294.551,27	- 6.348.616,91	- 92.738,25	+ 95.690,87
DIFFERENZA ATTIVA (+) o PASSIVA (-)	- 246.318,55	- 787.578,57	+ 4.696.080,61	- 601.496,43	- 1.151.815,20

5. Pareggio di finanza pubblica (ex patto di stabilità).

descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
Assoggettato	SI	SI	SI	SI	SI
Rispetto del saldo obiettivo	SI	SI	SI	SI	SI

6. Indebitamento:**6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente**

descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
Residuo debito al 31/12	19.576.758,19	18.839.043,80	19.151.940,16	18.405.881,19	17.642.838,20
Popolazione residente al 31/12	1.767	1.753	1.734	1.731	1.735
Rapporto residuo debito /abitanti	11.079,10	10.746,75	11.044,95	10.633,10	10.168,79

6.2. Rispetto del limite di indebitamento ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
- interessi passivi	322.464,72	312.241,78	258.651,99	226.340,76	203.914,60
- entrate correnti	8.257.755,31	8.791.471,90	7.770.866,25	7.434.466,30	7.676.053,77
- incidenza percentuale	3,91 %	3,56 %	3,33 %	3,05 %	2,66 %

7. Conto del patrimonio in sintesi

ATTIVO	Primo anno (2013)	Ultimo anno (2017)	Differenza 2013/2017
Immobilizzazioni immateriali	137.572,70	34.359,49	- 103.213,21
Immobilizzazioni materiali	45.349.236,48	52.805.082,06	+ 7.455.845,58
Immobilizzazioni finanziarie	5.117.975,62	5.117.975,62	
Crediti	10.723.668,35	4.520.525,78	- 6.203.142,57
Disponibilità liquide	1.307.935,81	80.656,76	
TOTALE ATTIVO	62.636.388,96	62.854.805,67	+ 218.416,71

PASSIVO	Primo anno (2013)	Ultimo anno (2017)	Differenza 2013/2017
Debiti di funzionamento	1.297.103,99	549.489,35	- 747.614,64
Debiti in conto capitale	10.019.488,35	122.424,86	- 9.897.063,49
Altri debiti (anticipazioni c/terzi)	171.257,89	250.419,67	+ 79.161,78
Debiti di finanziamento (mutui)	19.576.758,18	17.642.838,20	- 1.933.919,08
TOTALE PASSIVO	31.064.608,41	18.565.172,08	- 12.499.436,33

CAPITALE NETTO	31.571.780,82	44.289.633,59	+ 12.717.853,04
-----------------------	----------------------	----------------------	------------------------

8. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

L'ente nell'arco del presente mandato amministrativo non ha avuto e non ha tutt'ora debiti fuori bilancio, sia riconosciuti che da riconoscere.

9. Spesa per il personale.**9.1. totale spesa di personale (dal 2015 compreso FPV per reimpuntazioni) :**

descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
Retribuzioni, indennità e compensi	735.276,21	647.258,53	627.578,54	668.808,05	679.590,93
Oneri riflessi carico ente	204.346,05	176.543,08	147.104,40	156.768,60	183.980,96
Totale spesa di personale	939.622,26	823.801,61	774.682,94	825.576,65	863.571,89

9.2. Incidenza spesa di personale pro capite / abitanti :

descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
Spesa di personale	939.622,26	823.801,61	774.682,94	825.576,65	863.571,89
n.ro abitanti	1.767	1.753	1.734	1.731	1.735
Incidenza pro capite	531,77	469,94	446,77	476,94	497,74

9.3. Incidenza spesa di personale su spesa corrente :

descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
Spesa di personale	939.622,26	823.801,61	774.682,94	825.576,65	863.571,89
Totale spesa corrente (tit. 1)	7.522.893,96	7.270.746,58	5.438.768,76	5.619.657,84	5.471.643,88
Incidenza su spesa corrente	12,50 %	11,34 %	14,25 %	14,70 %	15,79 %

9.4. Incidenza spesa di personale su entrata corrente :

descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
Spesa di personale	939.622,26	823.801,61	774.682,94	825.576,65	863.571,89
Entrate correnti	8.257.755,31	8.791.471,90	7.770.866,25	7.559.428,34	8.001.341,80
Incidenza su entrate correnti	11,38 %	9,38 %	9,97 %	10,93 %	10,80 %

9.3. Rapporto abitanti / dipendenti (31/12) :

descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
Dipendenti (compreso segretario)	20	20	20	20	20
Abitanti	1.767	1.753	1.734	1.731	1.735
Rapporto dipendenti / abitanti	1 / 88,35	1 / 87,65	1 / 86,70	1 / 86,55	1 / 86,75

9.4. Lavoro flessibile :

Durante il mandato amministrativo non si è dato corso a rapporti di lavoro "flessibile".

9.4. Fondo risorse decentrate.

Il fondo delle risorse decentrate è stato annualmente costituito con determina del responsabile del servizio finanziario dell'ente ed è stato suddiviso in risorse stabili e risorse variabili;

L'importo, storicizzato all'anno 2010, è stato decurtato nei vari anni proporzionalmente alle cessazioni dal servizio intervenute.

descrizione	2013	2014	2015	2016	2017
Risorse stabili	131.297,92	131.297,92	136.045,06	136.045,06	136.045,06
Risorse variabili	15.624,17	15.624,17	15.624,17	15.624,17	15.624,17
Totale fondo storicizzato	146.922,09	146.922,09	151.669,23	151.669,23	151.669,23
Decurtazioni per cessazioni	23.978,11	23.978,11	28.725,25	28.725,25	28.725,25
Risorse aggiuntive	1.892,38	1.469,08	212,09	0,00	0,00
Fondo risorse decentrate effettivo	146.922,09	146.922,09	151.669,23	151.669,23	151.669,23
Destinazione :					
- progressioni orizzontali e indennità comparto	40.621,39	40.225,33	40.411,21	40.254,98	40.254,98

- salario accessorio	21.674,75	24.452,42	16.413,57	21.194,36	23.926,15
- progetti obiettivo	15.200,00	22.200,00	20.300,00	28.912,50	15.700,00
- produttività collettiva	47.340,22	36.066,23	46.031,29	32.582,14	43.062,85

9.5. Razionalizzazione spesa di personale

Non ricorrendone i presupposti, l'Ente non ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007 (razionalizzazione ed organizzazione del personale, contenimento della spesa per missioni ed altro).

PARTE 4.a - RILIEVI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

10.1. Rilievi della Corte dei Conti :

10.1.1 attività di controllo: nel quinquennio 2013/2017 l'ente non è stato oggetto di rilievi, richieste di chiarimenti, deliberazioni, relazioni, sentenze o quant'altro per gravi irregolarità a seguito dei controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005;

10.1.2. Attività giurisdizionale: l'ente non è stato oggetto di sentenze;

10.2 Rilievi dell'Organo di revisione: l'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'organo unico di revisione.

PARTE 5.a - ORGANISMI CONTROLLATI

L'Ente detiene una serie di partecipazioni in società che hanno come ragione sociale la gestione di taluni servizi pubblici, o comunque di interesse pubblico, quali il teleriscaldamento, la gestione degli impianti turistici (e demanio sciabile), la promozione turistica, la gestione delle acque, della raccolta rifiuti, della fornitura di energia elettrica, della gestione del patrimonio boschivo, il sostegno e la promozione del turismo, delle attività sociali ed economiche del paese, ecc.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 48 del 23.10.2017 ha effettuato la ricognizione delle società ed organismi direttamente o indirettamente partecipate ai sensi dell'articolo 3, comma 28, della legge 24.12.2007, n. 244 e s.m.i.;

Ad oggi il Comune di Ponte di legno detiene ai sensi dell'articolo 22, comma 1, del D. Lgs. 14 marzo 2013, n. 33, le seguenti partecipazioni in società e/o altri organismi (consorzi, enti, ecc.) :

Partecipazioni dirette	quota	Partecipazioni indirette
1. Fondazione Alta Valle Camonica	25%	1.1. SO.SV.A.V. srl 1.2. S.I.T. spa 1.3. S.I.A.V. spa
2. Società Valle Camonica Servizi spa	0,25%	2.1. Valle Camonica Servizi Vendite spa 2.2. Società Integra spa
3. Società Servizi Idrici Valle Camonica srl	8,404%	
4. Società Sviluppo Pezzo srl	95,45%	
5. Società Carosello spa	0,06%	
6. Consorzio Forestale 2 Parchi	Quota associativa annua di € 40.000,00	
7. Consorzio Servizi Valle Camonica	0,035%	
8. Consorzio Adamello Ski Ponte di legno Tonale	Quota consortile iniziale € 2.000,00	
9. Fondazione Mons. G. Carettoni Rsa Onlus	Nessuna quota di adesione	
10. Consorzio Castagna Valle Camonica	Quota associativa annua € 1.500,00	

Alla luce di quanto sopra si traggono le considerazioni di cui ai punti successivi :

11.1. 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 d.L. 112 del 2008;

Non esistono fattispecie di società che gestiscono servizi pubblici locali o che siano rivolte a soddisfare esigenze di interesse generale che abbiano carattere industriale o commerciale ovvero che svolgono attività di supporto di funzione all'amministrazione comunale.

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

11.3. Non sono presenti esternalizzazioni di servizi attraverso società o altri organismi partecipati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile.

11.4. Non sono stati adottati provvedimenti 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 di proprie finalità istituzionali (art. 3, c/27, 28 e 29, L.24/12/2007, n. 244).

NOTE CONCLUSIVE

La presente relazione redatta e sottoscritta dal Sindaco nei termini e modi previsti dalla vigente normativa (D.M. Interno 16/04/2013) :

- è stata sottoposta a certificazione del Revisore Unico dei Conti;
- viene trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, unitamente alla certificazione del Revisore;
- viene pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente all'indirizzo www.comune.pontedilegno.bs.it unitamente alla certificazione del Revisore

Ponte di legno, 20 aprile 2018

IL SINDACO
SANDRINI AURELIA



CERTIFICAZIONE ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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

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

Ponte di legno, 20 aprile 2018

L'Organo di Revisione Contabile
PSAILA SALVATORE

SALVATORE PSAILA
Revisore Legale dei Conti