

COMUNE DI SALE MARASINO

PROVINCIA DI BRESCIA



RELAZIONE DI FINE MANDATO⁽¹⁾

(Quinquennio 2014 – 2019)

(art. 4, comma 5, del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dall'art. 11 del D.L. 6 marzo 2014, n. 16, convertito dalla legge 2 maggio 2014, n.68)



⁽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 sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato e la relativa certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione e deve riportare la data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

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.

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.

Pertanto i dati qui riportati, trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Indice degli argomenti trattati

PREMESSA	pag. 2
PARTE I - DATI GENERALI	"" 4
1. Dati generali	"" 4
2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (ai sensi dell'art.242 del T.U.E.L.)	"" 7
PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	"" 8
1. Attività normativa	"" 8
2. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento	"" 12
3. Attività amministrativa	"" 13
PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE	"" 20
1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente	"" 20
2. Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato	"" 21
3. Gestione di competenza. Quadro riassuntivo	"" 22
4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione	"" 24
5. Utilizzo avanzo di amministrazione	"" 24
6. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	"" 25
7. Patto di stabilità interno	"" 26
8. Indebitamento	"" 26
9. Conto del patrimonio in sintesi	"" 27
10. Spesa per il personale	"" 28
PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	"" 30
1. Rilievi della Corte dei conti SEGRETARIO	"" 30
2. Rilievi dell'Organo di revisione	"" 31
3. Azioni intraprese per contenere la spesa	"" 31
PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI	"" 31
1. Società partecipate e organismi controllati	"" 31

PARTE I - DATI GENERALI

1. Dati generali

1.1 - Popolazione residente al 31-12-2014: 3393

Popolazione residente al 31-12-2018: 3347

1.2 - Organi politici

GIUNTA

Cognome / Nome	Carica
Zanotti Marisa	Sindaco
Turelli Nicola	Vice Sindaco
Zanardini Mattia	Assessore
Pedrocchi Daniela	Assessore
Chitò Marco	Assessore

CONSIGLIO COMUNALE

Cognome / Nome	Carica
Zanotti Marisa	Presidente
Turelli Nicola	Consigliere
Lardaro Marcello	Consigliere dal 26.05.2014 al 03.08.2015
Zanardini Mattia	Consigliere
Zanotti Emanuele	Consigliere dal 26.05.2014 al 26.01.2017
Romeda Luca	Consigliere
Pedrocchi Daniela	Consigliere
Chitò Marco	Consigliere
Caldinelli Elisa	Consigliere
Burlotti Davide	Consigliere dal 12.08.2015
Turelli Domenico	Consigliere dal 09.03.2017
Secli Pasquale	Consigliere di minoranza
Bonissoni Claudio	Consigliere di minoranza dal 26.05.2014 all'11.02.2017
Riva Giovanni	Consigliere di minoranza
Manella Tiziana	Consigliere di minoranza dal 26.05.2014 all'11.02.2017
Tocchella Gianfranco	Consigliere di minoranza dal 09.03.2017 al 14.03.2017
Marini Roberto	Consigliere di minoranza dal 09.03.2017
Toselli Silvestro	Consigliere di minoranza dal 22.03.2017

1.3 - Struttura organizzativa

ORGANIGRAMMA ENTE COMUNE DI SALE MARASINO AL 31/12/2014

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale): n. 13

AREA AMMINISTRATIVA GENERALE

RESPONSABILE: *SEGRETARIO COMUNALE: Dott. Fernando Fauci*

	numero dipendenti in servizio	Categoria economica
SETTORE: <u>PROTOCOLLO/SEGRETERIA</u> COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	2	B giur
SETTORE: <u>ANAGRAFE</u> ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	2	C
SETTORE: <u>POLIZIA LOCALE</u> AGENTE DI POLIZIA	1	C
MESSO NOTIFICATORE	1	B giur

AREA TECNICA

	numero dipendenti in servizio	Categoria economica
RESPONSABILE: <i>ISTRUTTORE DIRETTIVO</i>	1	D
SETTORE: <u>UFFICIO TECNICO</u> ISTRUTTORE TECNICO	1	C
COLLABOR. AMMINISTRATIVO	1	B giur
SETTORE: <u>OPERAI MANUTENTORI</u>	1	B

AREA FINANZIARIA

	n. dipendenti in servizio	Categoria economica
RESPONSABILE: <i>ISTRUTTORE DIRETTIVO</i>	1	D
SETTORE: <u>TRIBUTI</u> ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	C
SETTORE: <u>RAGIONERIA E PERSONALE</u> COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	1	B giur

ORGANIGRAMMA ENTE COMUNE DI SALE MARASINO AL 31/12/2018

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale): n. 13

AREA AMMINISTRATIVA GENERALE

RESPONSABILE: *SEGRETARIO COMUNALE: dott. Fernando Fauci*

	numero dipendenti in servizio	Categoria economica
SETTORE: <u>PROTOCOLLO/SEGRETERIA</u> <div style="text-align: center;">COLLABORATORE AMMINISTRATIVO</div>	2	B giur
SETTORE: <u>ANAGRAFE</u> <div style="text-align: center;">ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO</div>	2	C
SETTORE: <u>POLIZIA LOCALE</u> <div style="text-align: center;">AGENTE DI POLIZIA</div>	2	C

AREA TECNICA

	numero dipendenti in servizio	Categoria economica
RESPONSABILE: <i>ISTRUTTORE DIRETTIVO</i>	1	D
SETTORE: <u>UFFICIO TECNICO</u> <div style="text-align: center;">ISTRUTTORE TECNICO COLLABOR.AMMINISTRATIVO</div>	1 1	C B giur
SETTORE: <u>OPERAI MANUTENTORI</u>	1	B

AREA FINANZIARIA

	n. dipendenti in servizio	Categoria economica
RESPONSABILE: <i>ISTRUTTORE DIRETTIVO</i>	1	D
SETTORE: <u>TRIBUTI</u> <div style="text-align: center;">ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO</div>	1	C

SETTORE: <u>RAGIONERIA E PERSONALE</u> COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	1	B giur
--	---	--------

Direttore: figura non presente

Segretario: Fauci dott. Fernando

Numero dirigenti: non presenti

Numero posizioni organizzative: due oltre al segretario comunale responsabile dell'area amministrativa.

1.4 - Condizione giuridica dell'Ente:

Durante il mandato l'ente non è stato commissariato ai sensi dell'art. 141 e 143 del T.U.E.L

1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente:

Durante il mandato l'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del T.U.E.L., ed il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. Non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del T.U.E.L. e del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 - Situazione di contesto interno/esterno:

Durante il quinquennio si è riconosciuta la legittimità del Fondo Debito Fuori Bilancio pari ad un importo di €. 251.724,07 e la liquidazione dello stesso di cui alla sentenza del TAR della Lombardia sezione di Brescia relativamente al riconoscimento del danno derivato alla proprietà Immobiliare Sale Marasino Prima dalla trasformazione del terreno "Area Bredina" utilizzato dal Comune per la realizzazione della Palestra comunale avvenuta in assenza di un decreto di esproprio, traslativo della proprietà. Si è definitivamente chiusa una situazione ereditata che era nata con le precedenti amministrazioni comunali nei primi anni 2000.

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

Durante il mandato nessuno dei parametri obiettivi di deficitarietà è risultato positivo.

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.

Si elencano in ordine cronologico le deliberazioni del Consiglio Comunale e della Giunta Comunale che hanno prodotto modifiche statutarie o hanno modificato/adottato i regolamenti dell'Ente. Delibera di:

ANNO 2014 – DAL 12.06.2014 (DATA CONVALIDA ELETTI) = AMMINISTRAZIONE ZANOTTI

TIPO DELIBERA	NUMERO DATA	OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE
C	35 26/11/14	Rettifica Regolamento di Attuazione dello Statuto.
C	36 26/11/14	Approvazione Regolamento delle Commissioni consultive e di studio.

TIPO DELIBERA	NUMERO DATA	OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE
G	135 24/9/14	Approvazione nuovo Regolamento per l'utilizzo della Palestra Scolastica Comunale.
G	144 15/10/14	Integrazione Regolamento di Organizzazione.
G	162 19/11/14	Approvazione Regolamento comunale per la disciplina dell'orario di servizio e di lavoro.

ANNO 2015

TIPO DELIBERA	NUMERO DATA	OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE
---------------	-------------	-----------------------------

C	3 28/04/15	Approvazione Regolamento per gli obblighi di pubblicazione concernenti i componenti degli organi di indirizzo politico e dei titolari di incarichi politici.
C	9 08/06/15	Modifica del Regolamento per la disciplina dell'imposta unica comunale (IUC).
C	10 08/06/15	Modifica del Regolamento generale delle entrate, dell'autotutela e degli istituti deflativi.
C	27 16/07/15	Istituzione del servizio in via sperimentale di pre-pagamento della sosta in zone di parcheggio non custodite nel Comune di Sale Marasino - Approvazione Regolamento.
C	33 15/9/15	Rettifica del Regolamento di Attuazione dello Statuto.
C	36 15/9/15	Rettifica del Regolamento per la concessione di assegni di studio individuali.
C	37 15/9/15	Rettifica del Regolamento Premio di Studio 'Prof. Francesco Francesconi'.
C	38 15/9/15	Rettifica del Regolamento Borse di Studio 'Rag. Amodeo'.
C	40 15/9/15	Rettifica del Regolamento per la gestione del servizio di parcheggio a pagamento non custodito mediante utilizzo di cartelle prepagate denominate 'Gratta e Sosta'.

TIPO DELIBERA	NUMERO DATA	OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE
G	31 01/04/15	Approvazione 'Regolamento di disciplina della misurazione, valutazione, integrità e trasparenza della performance'.
G	78 27/05/15	Rettifica del 'Regolamento di disciplina della misurazione, valutazione, integrità e trasparenza della performance'.
G	89 17/06/15	Manifestazione 'Sale in zucca, festival della tradizione locale - Sfida nazionale della zucca'. Individuazione area espositiva. Approvazione Regolamento della mostra mercato. Determinazioni varie.
G	131 23/9/15	Rettifica allegato 'A' del Regolamento per la gestione del servizio di parcheggio a pagamento non custodito mediante l'utilizzo di cartelle prepagate denominate 'gratta e sosta'.

TIPO DELIBERA	NUMERO DATA	OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE
C	20 18/05/16	Approvazione del Regolamento per la valorizzazione e la disciplina dell'arte di strada nel territorio comunale.
C	44 23/11/16	Approvazione Regolamento comunale delle sagre.

TIPO DELIBERA	NUMERO DATA	OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE
G	9 10/02/16	Modifica allo schema di contratto di ingresso ospiti presso R.S.A. 'Lorenzo e Gianna Zirotti' di Sale Marasino e al Regolamento interno.
G	59 30/03/16	Rettifica ed integrazione dell'allegato 'A' del 'Regolamento per la gestione del servizio di parcheggio a pagamento non custodito mediante l'utilizzo di cartelle prepagate denominate 'gratta e sosta', della deliberazione di Giunta comunale n° 131 del 23.09.2015 e della deliberazione di Giunta comunale n°132 del 23.09.2015.
G	97 15/06/16	Approvazione modifiche allo schema di contratto di ingresso ospiti presso R.S.A. 'Lorenzo e Gianna Zirotti' di Sale Marasino ed al Regolamento interno della RSA.

ANNO 2017

TIPO DELIBERA	NUMERO DATA	OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE
C	6 9/03/17	Rettifica del 'Regolamento di attuazione dello Statuto'.
C	7 9/03/17	Approvazione del 'Regolamento dell'accesso civico e dell'accesso agli atti'.
C	8 9/03/17	Approvazione del 'Regolamento per l'uso delle sale civiche'.
C	46 27/9/17	Approvazione Regolamento comunale per l'esercizio dell'attività di commercio su aree pubbliche nel mercato settimanale.

C	52 16/11/17	Approvazione Convenzione per lo svolgimento delle attività della Centrale Unica di Committenza 'Area Vasta Brescia' e approvazione Regolamento della Centrale Unica di Committenza (CUC) 'Area Vasta Brescia'.
---	----------------	--

TIPO DELIBERA	NUMERO DATA	OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE
G	74 24/05/17	Rettifica del 'Regolamento comunale per la disciplina dei concorsi e delle selezioni'.
G	146 16/11/17	Approvazione Regolamento per la costituzione e la ripartizione del fondo per lo svolgimento di funzioni tecniche da parte dei dipendenti nell'ambito di opere/lavori, servizi e forniture.

ANNO 2018

TIPO DELIBERA	NUMERO DATA	OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE
C	7 30/01/18	Approvazione regolamento comunale per l'istituzione e la disciplina dell'imposta di soggiorno nel Comune di Sale Marasino - Istituzione imposta e determinazione tariffe anno 2018.
C	23 9/05/18	Rettifica del Regolamento di Polizia Mortuaria.
C	27 30/07/18	Adozione del nuovo Regolamento Edilizio comunale.
C	36 12/9/18	Rettifica del Regolamento per la concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari e l'attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati.
C	37 12/9/18	Approvazione Regolamento comunale per l'accesso alle prestazioni sociali e socio sanitarie.
C	48 27/11/18	Approvazione definitiva Regolamento Edilizio comunale.

TIPO DELIBERA	NUMERO DATA	OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE
---------------	----------------	-----------------------------

G	28 07/03/18	Approvazione 'Regolamento per la misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale'.
G	59 23/05/18	Manifestazione 'Sale in zucca, festival della tradizione locale - Sfida nazionale della zucca'. Modifica al regolamento.
G	95 08/08/18	Approvazione modifiche allo schema di contratto di ingresso ospiti presso R.S.A. 'Lorenzo e Gianna Zirotti' di Sale Marasino ed al Regolamento interno della RSA.
G	148 28/11/18	Approvazione del Regolamento per il conferimento, revoca, graduazione e valutazione delle posizioni organizzative.

ANNO 2019 – FINO ALLA DATA DEL 21.02.2019

TIPO DELIBERA	NUMERO DATA	OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE
C	12 19/02/19	Approvazione regolamento per la costituzione del gruppo intercomunale di protezione civile del Sebino Bresciano.

TIPO DELIBERA	NUMERO DATA	OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE
G	2 9/01/19	Rettifica dell'Allegato 'A' del Regolamento per il conferimento, revoca, graduazione e valutazione delle posizioni organizzative.

2 - Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.**2.1 - IMU/TASI:**

Aliquote IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	4 per mille	3,5 per mille	3,5 per mille	3,5 per mille	3,5 per mille
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Immobili del gruppo D (soggetti al provento statale dello 7,6 per mille)	8,8 per mille	8,8 per mille	8,8 per mille	8,8 per mille	8,8 per mille
Aree edificabili	8,8 per mille	8,8 per mille	8,8 per mille	8,8 per mille	8,8 per mille
Altri immobili	8,8 per mille	8,8 per mille	8,8 per mille	8,8 per mille	8,8 per mille

Aliquote TASI	2014	2015	2016	2017	2018
Unità immobiliari adibite ad abitazione principale e relative pertinenze		2,5 per mille	2,5 per mille	2,5 per mille	2,5 per mille

2.2 - Addizionale Irpef:

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,40%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
Fascia esenzione	-----	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Differenziazione aliquote	NO	SI	SI	SI	SI

Dal 2015 sono stati introdotti i seguenti scaglioni di reddito:

Scaglione da 0 a 15.000 €	0,45
Scaglione da 15.000,01 a 28.000,00€	0,55
Scaglione da 28.000,01 a 55.000,00 €	0,65
Scaglione da 55.000,01 a 75.000,00 €	0,75
Scaglione oltre 75.000,01	0,80
Soglia di esenzione	€ 6.000,00

2.3 - Prelievi sui rifiuti:

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite	122,01	125,10	127,62	130,30	132,23

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.

“Il “Regolamento sui Controlli Interni” è stato approvato dal Consiglio comunale di Sale Marasino in data 08 marzo 2013 con deliberazione n° 1.

L'art.11 del “Regolamento sui Controlli Interni” testualmente dispone:

“1. Il segretario comunale organizza, svolge e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa.

2. Il segretario comunale, assistito dal personale dell'ufficio segreteria, secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.

3. Il segretario comunale svolge il controllo successivo con tecniche di campionamento (su almeno il 20% del totale degli atti), con cadenza semestrale. Il segretario comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.

4. Il segretario comunale descrive in una breve relazione i controlli effettuati ed il lavoro svolto. La relazione si conclude con un giudizio sugli atti amministrativi dell'ente. La relazione è trasmessa al Sindaco, ai responsabili di servizio, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, all'organo di revisione ed agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti affinché ne tenga conto in sede di valutazione, ed alla Giunta comunale.

5. Nel caso il segretario comunale esprima un giudizio con rilievi, un giudizio negativo o rilasci una dichiarazione di impossibilità ad esprimere un giudizio, deve motivare analiticamente la decisione."

Nel rispetto della normativa vigente e del Regolamento citato, il segretario comunale ha svolto il controllo successivo di regolarità amministrativa con riferimento al primo ed al secondo semestre di ciascun anno sottoscrivendo apposita relazione.

Detto controllo è stato effettuato con riferimento ad *indicatori di legittimità* e ad *indicatori di qualità* che, nel corso degli anni, sono stati implementati e meglio precisati.

L'ultimo controllo relativo al primo semestre 2018 è stato effettuato sulla base dei seguenti indicatori:

-indicatori di legittimità

- Si dà atto della regolarità e della correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147-bis, c. 1 del TUEL 18.08.2000 n. 267 e del vigente Regolamento comunale sul sistema dei controlli
- Si attesta che chi pone in essere l'atto non versa in situazione di conflitto d'interesse alcuno in relazione alla procedura di che trattasi, ai sensi dell'art. 6 bis della legge n. 241/90 e s.m. e i., dell'art. 7 del d.p.r. n. 62/2013, nonché dell'art. 42 del D.lgs. n. 50/2016.
- Si fa riferimento alle convenzioni CONSIP e/o ARCA eventualmente mancanti
- Si utilizza Mepa e/o Sintel
- Si dà atto che è stato acquisito il codice CIG
- Si dà atto degli obblighi previsti dall'art. 3 della legge n.136/2010 e s.m.i. per la tracciabilità dei movimenti finanziari.
- Si dà atto che, ai sensi dell'art. 183 comma 8 del D. Lgs. n.267/2000, è stato accertato preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti relativi all'impegno di spesa è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica in materia di pareggio di bilancio.
- Si dà atto che l'operatore economico individuato è in possesso dei requisiti generali di cui all'art. 80 del D.Lgs. n. 50/2016.
- Si precisa che l'operatore deve rispettare il codice di comportamento nazionale e del Comune.

-indicatori di qualità:

- **COMPRESIBILITA' E MOTIVAZIONE** - L'atto risulta comprensibile ed adeguatamente motivato, il dispositivo esplicita chiaramente la decisione presa ed è coerente con la parte narrativa.
- **TEMPI DI PUBBLICAZIONE** – L'atto è stato pubblicato nel rispetto del termine medio indicato negli obiettivi assegnati ai Responsabili di area (10 gg).

Gli atti da controllare sono stati individuati facendo ricorso ad un generatore di numeri casuali (www.blia.it) e quantificando gli stessi nella misura del 20% degli stessi.

Il controllo successivo degli atti non ha evidenziato sostanziali illegittimità e non siano emersi profili di responsabilità disciplinare, penale e/o contabile a carico dei responsabili di area."

Nel rispetto della normativa vigente e del Regolamento citato, il responsabile del servizio finanziario ha svolto costantemente il controllo sugli equilibri di bilancio.

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.

SETTORE BILANCIO e LAVORI PUBBLICI

L'Amministrazione Comunale durante il quinquennio 2014-2019, si è ispirata ai seguenti principi:

1. Correttezza e trasparenza, che impongono la distinzione netta tra interessi personali ed interessi della comunità civile, per poter promuovere il bene comune.
2. Rigore etico politico nella gestione delle risorse pubbliche, da amministrare con la diligenza del "buon padre di famiglia", definendo le priorità nelle spese e negli investimenti e rifuggendo ogni spreco, attraverso la scelta di obiettivi mirati, senza errori o dispersioni.

Il comune di Sale Marasino, da quattro anni (dal 2016) approva il bilancio "armonizzato" in base alla nuova contabilità di cui al Decreto legislativo 118/2011.

Tutte le voci di entrata e di spesa, in particolare quelle di parte corrente, sono state attentamente analizzate insieme agli uffici comunali al fine di ottimizzare tutte le risorse in entrata a favore dei servizi necessari alla comunità.

In questi cinque anni i bilanci di previsione deliberati dal Consiglio Comunale del comune di Sale Marasino sono stati approvati in condizioni di grande sacrificio visti i tagli e le trattenute sulle entrate comunali da parte del governo centrale, soprattutto nella parte corrente, ciò nonostante i servizi sono stati sempre mantenuti.

La parte Investimenti, grazie ai fondi regionali che l'amministrazione è riuscita ad aggiudicarsi mediante la partecipazioni a bandi o accordi territoriali, ha beneficiato di una situazione migliore rispetto alla parte corrente e proprio in questi mesi e nei prossimi anni alcune infrastrutture saranno oggetto di riqualificazione e manutenzione straordinaria, quali la spiaggia denominata "Perla sebina", la spiaggetta "Motta", gli spogliatoi del campo di calcio e un nuovo percorso di accesso al polo scolastico, palestra e biblioteca.

Molti anche gli investimenti realizzati e in fase di realizzazione nel quinquennio finanziati con risorse proprie, a partire dalla messa in sicurezza del muro in via Matteotti, del muro del torrente Vigolo, del tetto del municipio, le asfaltature in alcune frazioni del comune, il trasferimento della biblioteca comunale e la realizzazione dell'ingresso nuovo, la manutenzione straordinaria agli appartamenti comunali, la manutenzione degli edifici scolastici, la realizzazione di nuovi parcheggi e l'attuazione del piano parcheggi, l'adeguamento del centro di raccolta intercomunale, la sistemazione e messa in sicurezza della strada della Forcella e altre strade di montagna, la realizzazione a costo zero della sala mortuaria presso la casa di riposo oltre a delle manutenzioni straordinarie sempre presso la rsa.

Nel quinquennio è stato attivato un dialogo costante ed efficace con i cittadini Salesi, soprattutto attraverso l'ASCOLTO.

SETTORE URBANISTICA

L'Amministrazione Comunale, grazie al profondo lavoro svolto in collaborazione con gli uffici e con la commissione urbanistica, ha avuto modo di avviare e completare una variante al Piano di Governo del Territorio (anni 2015-2017) nella quale è stato rivisto il Piano delle regole e le norme

tecniche di attuazione, adeguando i medesimi alle nuove necessità del territorio. Tale variante al Piano di Governo del Territorio (P.G.T.) ha previsto la riduzione del 50% degli standard urbanistici e l'azzeramento degli standard di qualità nei centri storici oltre al contenimento del consumo di suolo in linea con il nostro programma elettorale e con le disposizioni di Regione Lombardia.

L'Amministrazione ha inoltre avviato a novembre del 2017 un'altra variante generale al P.G.T., che modifica tutti e tre i documenti costitutivi dello stesso (il Documento di Piano, il Piano dei Servizi ed il Piano delle Regole) e che ha come obiettivi i seguenti:

- la diminuzione del consumo di suolo quale obiettivo di sostenibilità e di incentivazione dell'attuazione degli ambiti di trasformazione, con la riduzione di alcuni di essi e la conseguente creazione di altri nuovi, nell'uno e nell'altro caso tenendo comunque conto delle richieste dei proprietari delle aree ivi ricadenti;
- il recepimento nella cartografia dei boschi individuati dal Piano di Indirizzo Forestale (PIF);
- la perequazione territoriale all'interno del tessuto urbano consolidato (TUC), con la possibilità di traslazione a determinate condizioni della volumetria da una porzione all'altra del territorio;
- il miglioramento delle NTA che regolano le trasformazioni dirette sul territorio.

Quest'ultima variante è prevista che verrà adottata dal consiglio comunale prima della scadenza elettorale.

SETTORE ISTRUZIONE, FAMIGLIE E GIOVANI

Durante il quinquennio l'Amministrazione Comunale ha approvato il Piano Diritto allo Studio con il quale si garantisce un contributo economico alla scuola per la realizzazione di laboratori, progetti e altri interventi didattici.

L'Amministrazione Comunale inoltre ha promosso iniziative, tra cui "Casa dello studente", la concessione di locali presso il palazzo comunale e la ex biblioteca per attività musicali e ludiche, oltre al bando per assegnazione di borse e premi di studio.

Oltre a ciò, grazie all'Associazione dei Volontari di Sale Marasino, è stato avviato il servizio PIEDIBUS due giorni alla settimana il martedì e il sabato in primavera e autunno.

Infine, per l'anno scolastico 2018/2019, il Comune ha potuto aderire alla misura "Nidi Gratis" di Regione Lombardia.

Sono state promosse iniziative per creare un ponte tra SCUOLA E FAMIGLIA in modo da elevare gli standard dell'offerta formativa delle nostre scuole, con attività di formazione musicale, artistica e teatrale anche in ambito extra scolastico.

Relativamente all'obiettivo di non far cessare le proiezioni dei film presso il CINEMA SEBINO, l'amministrazione comunale ha partecipato con soddisfazione a tal fine e, grazie soprattutto alla generosità delle persone chiamate a partecipare in maniera volontaria all'acquisto della nuova macchina digitale, le proiezioni dei film non sono state sospese.

SETTORE TURISMO, CULTURA e COMMERCIO

Nel quinquennio per tutto il periodo estivo è stato possibile garantire il servizio di informazione e assistenza turistica attraverso l'Ufficio Turistico grazie alla collaborazione di Proloco di Sale Marasino.

Dal 2016 le estati sono state caratterizzate da una buona presenza di turisti soprattutto stranieri come dimostrano i dati provinciali, questo ambizioso obiettivo è stato raggiunto grazie all'artista Christo che con la sua installazione "The Floating Piers" ha reso famoso il Lago d'Iseo in tutto il mondo.

Il nostro territorio può essere meglio conosciuto anche grazie ad un apprezzabile progetto denominato "Smart Sale" realizzato dai ragazzi della scuola media che hanno creato dei pannelli di

lettura QR CODE in lingua italiana e inglese, che permettono attraverso il cellulare di scaricare informazioni relative a monumenti, edifici storici e alcuni nomi di vie.

Durante il periodo estivo in questi anni si sono organizzate serate musicali e di "Cinema sotto le stelle" che hanno visto grande partecipazione.

La Sfida Nazionale della Zucca, organizzata in collaborazione con il Club Maspiano, la Proloco e alcuni volontari ha raggiunto un grandissimo successo sia in termini di presenze sia in termini di risultato relativo al peso della zucca vincitrice. Grazie alle condizioni meteo dell'estate 2018 e la passione dei coltivatori è stato raggiunto il record nazionale di 913 kg, un vero primato che ha portato alle stelle l'entusiasmo degli organizzatori e dei partecipanti.

Dal 2017 tutti i comuni del Lago d'Iseo hanno sottoscritto un protocollo d'intesa con l'Accademia di Belle Arti di Lovere volto a promuovere una manifestazione estiva musicale di alto livello denominato "Festival Onde Musicali sul Lago d'Iseo", che ha visto protagonisti musicisti e attori di primissimo piano in ben 52 concerti sul Sebino.

SETTORE AGRICOLTURA E MONTAGNA

L'amministrazione Comunale ha deliberato un deciso "NO al CETA" (trattato che legittima il libero scambio di prodotti alimentari tra Europa e Canada) allo scopo di tutelare i prodotti italiani e i diritti dei coltivatori e consumatori, ha poi onorato tale impegno partecipando ai progetti proposti da Coldiretti ritenendo che la nostra salute debba essere sempre messa al primo posto.

In continuità a questo obiettivo, la Giunta comunale ha attivato il mercato agricolo sulla piazza Largo Marinai e ha aderito all'Associazione Città dell'Olio.

Grazie al gruppo "Amici della montagna" e alla proloco, nel quinquennio, si è svolta la festa della montagna salese nel mese di maggio e la suggestiva fiaccolata in punta Almanica ad agosto.

Sono state organizzate anche alcune passeggiate enogastronomiche sulla antica via Valeriana in collaborazione con la scuola media, la Pro Loco, con i comuni limitrofi e la Comunità Montana come la Passeggiata "Sapori e Sentieri", eventi che sono sempre molto partecipati ed apprezzati.

L'Amministrazione comunale dal 2017 ha patrocinato e sostenuto la manifestazione denominata "Almanica Trail" che ha richiamato circa 200 atleti da tutta Italia ed è stata molto apprezzata dai partecipanti sia per la bellezza incomparabile del paesaggio sia per l'ottima organizzazione.

SETTORE ECOLOGIA e AMBIENTE

Da qualche anno abbiamo introdotto il servizio di raccolta porta a porta dell'UMIDO, ciò ha determinato già da subito un innalzamento positivo della percentuale della raccolta fino a sfiorare in proiezione il 60%, obiettivo raggiunto pienamente.

L'Amministrazione Comunale, nel pieno rispetto dell'ambiente, ha dato continuità al progetto relativo all'installazione di impianti ad ENERGIA RINNOVABILE sugli edifici comunali. Un impianto fotovoltaico e un impianto di geotermia sono stati installati nell'estate 2014.

Alla fine del 2018 è stato inoltre acquistato un nuovo autocarro "Piaggio", in sostituzione di quello precedente i cui guasti meccanici rendevano antieconomica la riparazione, per lo svolgimento del servizio di spazzamento e di raccolta dei rifiuti urbani integrativo al servizio di gestione ambientale appaltato all'esterno.

SETTORE SPORT e TEMPO LIBERO

- **ABBIAMO** ottimizzato la gestione della PALESTRA affinché chiunque potesse finalmente fruire degli spazi dedicati all'attività sportiva sapendo di poter contare su un unico gestore a cui fare riferimento

La gestione della palestra e delle attività sportive è stata affidata con regolare bando alla A.S.D. MASTER RAPID SKF SEBINA con un riscontro più che positivo sia in termini di frequenza

dell'utilizzo, sia in termini di pulizia e gestione. Da aprile la palestra comunale ha un tocco di colore in più grazie alla creatività e sensibilità dei ragazzi di terza media che hanno realizzato, nelle ore di arte, alcuni pannelli rappresentanti i personaggi di Walt Disney.

Oltre all'intervento di manutenzione straordinaria sugli spogliatoi del campo sportivo, l'Amministrazione Comunale, consapevole dell'importanza che lo sport ricopre nelle varie fasi della vita, ha sempre sostenuto e organizzato varie manifestazioni, corsi ed eventi in collaborazione con le associazioni sportive, le famiglie e il gestore della palestra comunale.

L'Amministrazione Comunale ha inoltre partecipato all'organizzazione del corso di nuoto riservato ai bambini e ragazzi, e ha aderito all'iniziativa sky pass free proposto dal BIM, permettendo così ad una cinquantina di ragazzi sciatori di poter accedere agli impianti sportivi sciistici di tutto il comprensorio bresciano ad un costo molto vantaggioso sostenendo così anche il rilancio di questo sport sulle nostre montagne.

POLITICHE SOCIALI, SERVIZI AI CITTADINI

Nel quinquennio l'Amministrazione Comunale ha sostenuto tutte le associazioni di volontari che operano sul territorio nei diversi settori, senza l'aiuto prezioso e la disponibilità di queste persone non sarebbero stati raggiunti gli obiettivi che ogni comunità si pone in termini di aiuto al prossimo, è doveroso un ringraziamento speciale a tutti coloro che ogni giorno in silenzio si dedicano al bene della comunità.

In questi anni vista la necessità di sostituire il mezzo utilizzato dai volontari del comune di Sale Marasino, Marone e Zone per il trasporto delle persone disabili, in condivisione con i sindaci dei comuni interessati si è deciso di acquistare un nuovo mezzo.

Nel mese di luglio il gruppo dei volontari dell'Ambulanza si è dotato di una nuova ambulanza, l'Amministrazione Comunale ha partecipato alla spesa con un contributo congiuntamente ai comuni di Marone, Sulzano, Pisogne e Zone.

Nel quinquennio si è data continuità a i servizi sociali e servizi domiciliari agli anziani e alle famiglie così da alleviare il disagio delle persone in difficoltà e le famiglie.

Grazie ad un lascito del Reverendo Don Basilio Zanotti sono state effettuate delle manutenzioni straordinarie all'immobile che ospita la casa di riposo e sono state acquistate delle attrezzature per il buon funzionamento dei servizi erogati agli ospiti.

Sempre in tema di Casa di riposo, a seguito di accordi transattivi relativi all'appalto per l'ampliamento della casa di riposo, il Comune ha ottenuto che il gestore della stessa, la Cooperativa Dolce di Bologna, realizzasse a sua cura e spese una nuova sala mortuaria presso la struttura in gestione.

In questi anni, in collaborazione con Il CdA della Fondazione Zirotti, sono state effettuate delle valutazioni sul futuro della Casa Zirotti al fine di un utilizzo sociale del Palazzo.

La BIBLIOTECA COMUNALE è diventata in questi anni un punto di riferimento per tutti.

L'obiettivo che l'Amministrazione Comunale si era posta è stato raggiunto pienamente con il trasferimento dell'importante servizio presso i nuovi locali dell'edificio accanto al polo scolastico e palestra.

Molte sono le persone che frequentano abitualmente la biblioteca comunale intitolata a Costanzo Ferrari, è possibile adesso beneficiare oltre che del servizio prestito libri anche degli spazi dell'aula studio e della ludoteca.

Molti gli eventi culturali e di gruppo organizzati per tutti i fruitori dai laboratori per bambini, alle serate di presentazione i libri, serate dedicate al gruppo lettura e gruppo film.

Anche la scuola utilizza gli spazi della biblioteca per alcuni progetti scolastici.

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.

“Con deliberazione di Giunta comunale n. 31 del 01.04.2015 (successivamente rettificata con deliberazioni di Giunta comunale n. 78/2015) è stato approvato il *Regolamento di disciplina della misurazione, valutazione e integrità e trasparenza della performance*;

Con deliberazione della Giunta comunale n. 28 del 07.03.2018 è stato approvato un nuovo “*Regolamento di disciplina della misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale*”.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 75 del 02.05.2016 è stato approvato il Piano della Performance 2016/18.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 53 del 05.04.2017 è stato approvato il **Piano Esecutivo di Gestione** (PEG) per il periodo 2017/2019 contenente il *Piano della performance 2017/19* di cui all'articolo 10 del D. Lgs. n. 150/2009 ed il *Piano degli obiettivi 2017* di cui all'art. 197, comma 2, lettera a), del D. Lgs. n. 267/2000.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 16 del 14.02.2018 è stato approvato il **Piano Esecutivo di Gestione** (PEG) per il periodo 2018/2020 contenente il *Piano della performance 2018/20* di cui all'articolo 10 del D. Lgs. n. 150/2009 ed il *Piano degli obiettivi 2018* di cui all'art. 197, comma 2, lettera a), del D. Lgs. n. 267/2000.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 54 del 27.02.2019 è stato approvato il **Piano Esecutivo di Gestione** (PEG) per il periodo 2019/2021 contenente il *Piano della performance 2019/21* di cui all'articolo 10 del D. Lgs. n. 150/2009 ed il *Piano degli obiettivi 2019* di cui all'art. 197, comma 2, lettera a), del D. Lgs. n. 267/2000.

Nei vari anni i Piani collegati alla performance sono stati predisposti ed approvati

- per realizzare al meglio le **Linee programmatiche di mandato** dell'Amministrazione comunale approvate con deliberazione consiliare n. 25 del 24.09.2014;
- in coerenza con il Documento Unico di Programmazione (DUP) approvato;
- tenuto conto della situazione effettiva in cui si trova l'Ente, in particolare con riferimento alla carenza di risorse disponibili ed alla carenza di personale dipendente in servizio.

Nei vari anni la valutazione del segretario comunale e di tutti dipendenti comunali ha tenuto conto del raggiungimento o meno degli obiettivi fissati con il piano della performance.”

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

Disposizione non applicabile al Comune di Sale Marasino. Ai sensi del comma 5 dell'art. 147-quater del TUEL le disposizioni del presente articolo si applicano agli enti con popolazione superiore a 15.000 abitanti.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1 - Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente

Le grandezze finanziarie si riferiscono ad un arco temporale ricompreso tra il 2014 ed il 2018, con particolare accortezza che le grandezze proprie dell'esercizio 2018 sono riconducibili ad una elaborazione di pre-consuntivo.

Dal 2015 la classificazione di bilancio si riferisce alla nuova classificazione del bilancio armonizzato.

ENTRATE (in euro)	2014	2015	2016	2017	2018	% di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Entrate correnti	4.301.561,63					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	318.326,61					
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0					
Entrate correnti		4.820.466,64	5.340.024,51	5.377.905,66	5.206.467,40	21,04%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		346.896,37	260.948,10	278.747,83	268.233,87	-15,74%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						
Titolo 6 - Accensione di prestiti						
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere						
Totale	4.619.888,24	5.167.363,01	5.600.972,61	5.656.653,49	5.474.701,27	18,50%

SPESE (in euro)	2014	2015	2016	2017	2018	% di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 - Spese correnti	4.191.981,31					
Titolo 2 - Spese in conto capitale	654.571,75					
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	141.041,49					
Titolo 1 - Spese correnti		4.594.430,09	4.986.428,48	5.117.959,75	5.009.666,54	19,51%
Titolo 2 - Spese in conto capitale		551.376,30	319.501,68	175.030,00	200.689,13	-69,34%
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		0	0	0	0	

Titolo 4 - Rimborso di prestiti		146.628,35	152.448,07	158.504,65	164.827,38	16,86%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere		0	0	0	0	0
Totale	4.987.594,55	5.292.434,74	5.458.378,23	5.451.494,40	5.375.183,05	7,77%

PARTITE DI GIRO (in euro)	2014	2015	2016	2017	2018	% di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	238.050,65					
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro		287.442,89	333.627,54	321.579,04	344.137,27	44,56%
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	238.050,65					
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro		287.442,89	333.627,54	321.579,04	344.137,27	44,56%

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Totale Titoli (I+II+III) delle entrate	4.301.561,63	4.820.466,64	5.340.024,51	5.377.905,66	5.206.467,40
FPV in entrata		86.236,36	67.717,79	60.337,34	35.286,04
Spese Titolo I	4.191.981,31	4.594.430,09	4.986.428,48	5.117.959,75	5.009.666,54
FPV in uscita		67.717,79	60.337,34	35.286,04	40.953,35
Rimborso prestiti parte del Titolo IV	141.041,49	146.628,35	152.448,07	158.504,65	164.827,38
Saldo di parte corrente	-31.461,17	97.926,77	208.528,41	126.492,56	26.306,17
Avanzo di amministrazione per spese correnti	31.461,17		27.562,52	500,00	13.053,38
Entrate di parte capitale destinate a spesa corrente			17.820,00		
Equilibri di parte corrente	0	97.926,77	253.910,93	126.992,56	39.359,55

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2014	2015	2016	2017	2018
FPV in entrata	0	121.428,70	104.482,11	40.000,00	110.550,40

Entrate Titolo IV	318.326,61	346.896,37	260.948,10	278.747,83	268.233,87
Entrate Titolo V-	0	0	0	0	0
Totale Titoli (IV+V)	318.326,61	346.896,37	260.948,10	278.747,83	268.233,87
Spese Titolo II	654.571,75	551.376,30	319.501,68	175.030,00	200.689,13
FPV in uscita	0	104.482,11	40.000,00	110.550,40	237.266,67
Differenza di parte capitale	-336.245,14	-187.533,34	5.928,53	33.167,43	- 59.171,53
Entrate capitale destinate a spese correnti	0	0	17.820,00	0	0
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	433.227,66	336.304,24	113.678,10	145.625,54	261.818,11
Saldo di parte capitale	96.982,52	148.770,90	101.786,63	178.792,97	202.646,58

(**) Esclusa Categoria I – “Anticipazioni di cassa”

3 - Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

Anno 2014

Riscossioni	(+)	4.076.937,41
Pagamenti	(-)	4.082.487,40
Differenza	(+)	-5.549,99
Residui attivi	(+)	781.001,48
Residui passivi	(-)	1.143.157,80
Differenza		-362.156,32
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-367.706,31

Anno 2015

Riscossioni	(+)	4.808.841,59
Pagamenti	(-)	4.153.654,72
Differenza	(+)	655.186,87
Residui attivi	(+)	645.964,31
Fondo pluriennale vincolato in entrata	(+)	207.665,06
Residui passivi	(-)	1.426.222,91
Fondo pluriennale vincolato in spesa	(-)	172.199,90
Differenza		-744.793,44
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-89.606,57

Anno 2016

Riscossioni	(+)	5.111.646,48
Pagamenti	(-)	4.721.358,66
Differenza	(+)	390.287,82
Residui attivi	(+)	822.953,67
Fondo pluriennale vincolato in entrata	(+)	172.199,90
Residui passivi	(-)	1.070.647,11
Fondo pluriennale vincolato in spesa	(-)	100.337,34
Differenza		- 175.830,88
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	214.456,94

Anno 2017

Riscossioni	(+)	5.103.262,33
Pagamenti	(-)	4.692.547,27
Differenza	(+)	410.715,06
Residui attivi	(+)	874.970,20
Fondo pluriennale vincolato in entrata	(+)	100.337,34
Residui passivi	(-)	1.080.526,17
Fondo pluriennale vincolato in spesa	(-)	145.836,44
Differenza		- 251.055,07
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	159.659,99

Anno 2018

Riscossioni	(+)	5.278.759,36
Pagamenti	(-)	4.721.159,08
Differenza	(+)	557.600,28
Residui attivi	(+)	540.079,18
Fondo pluriennale vincolato in entrata	(+)	145.836,44
Residui passivi	(-)	998.161,24
Fondo pluriennale vincolato in spesa	(-)	278.220,02
Differenza		-590.465,64
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-32.865,36

Risultato di amministrazione di cui:	2014	2015	2016	2017	2018
Vincolato	0	2.196,06	38.099,12	24.286,86	25.797,33
Parte destinata agli investimenti	137.266,43	93.889,46	60.418,99	178.679,69	181.883,08

Parte accantonata	0	215.293,80	388.332,44	490.399,23	559.576,91
Parte disponibile	479.625,54	175.722,23	269.491,97	278.553,92	244.088,55
Totale	616.891,97	487.101,55	756.342,52	971.919,70	1.011.345,87

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

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	378.902,23	1.160.386,33	808.043,77	939.197,66	1.306.685,10
Totale residui attivi finali	1.517.525,87	934.880,92	1.135.800,88	1.282.217,54	991.705,24
Totale residui passivi finali	1.279.536,13	1.435.965,80	1.087.164,79	1.103.659,06	1.008.824,45
Fondo pluriennale vincolato		172.199,90	100.337,34	145.836,44	278.220,02
Risultato di amministrazione	616.891,97	487.101,55	756.342,52	971.919,70	1.011.345,87
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

5 - Utilizzo avanzo di amministrazione.

	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio		210.244,03			
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti per spese accantonate e/o vincolate			27.562,52	500,00	13.053,38
Spese correnti non ripetitive	31.461,17				
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	433.227,66	126.060,21	113.678,10	145.625,54	261.818,11
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	464.688,83	336.304,24	237.270,91	146.125,54	274.871,49

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

Residui attivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Entrate tributarie	164.079,41	47.869,59	136.268,68	452.406,74	800.624,42
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, regione ed altri enti pubblici	0	0	0	144.027,65	144.027,65
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.276,93	14.000,70	16.687,06	259.921,07	302.885,76
Totale	176.356,34	61.870,29	152.955,74	856.355,46	1.247.537,83
Conto capitale					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	9.000,00	0	0	10.885,75	19.885,75
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0	0	0	0	0
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0	0	0	0	0
Totale		0			
Titolo 9 - Entrate da servizi per conto di terzi	906,19	2.847,60	3.311,18	7.728,99	14.793,96
Totale generale	186.262,53	64.717,89	156.266,92	874.970,20	1.282.217,54

Residui passivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Spese correnti	0	3.262,58	1.529,36	974.558,66	979.350,60
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0	0	5.512,00	68.648,16	74.160,16
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0	0	0	0	0
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	0	3.412,81	9.416,14	37.319,35	50.148,30
Totale generale	0	6.675,39	16.457,50	1.080.526,17	1.103.669,06

6.1 - Rapporto tra competenza e residui.

	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra residui attivi Titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti Titoli I e III	31%	20%	20%	26%	20,83%

7 - Patto di Stabilità interno.

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

2014	2015	2016	2017	2018
Soggetto	Soggetto	Soggetto	Soggetto	Soggetto

7.1 - Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno e pareggi di bilancio:

NEGATIVO

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

NEGATIVO

8 - Indebitamento

8.1 - Evoluzione indebitamento dell'ente:

[indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V - ctg. 2-4)]

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	1.393.581,66	1.246.953,31	1.094.505,24	936.000,59	771.173,21
Popolazione residente	3393	3362	3388	3370	3347
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	410,72	370,90	323,05	277,74	230,41

8.2 - 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.)

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204TUEL)	1,22%	1,07%	1,05 %	0,83%	0,64 %

9 - 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 2014

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	25.031,93	Patrimonio netto	11.828.810,49
Immobilizzazioni materiali	15.877.587,70		
Immobilizzazioni finanziarie	149.443,78		
Rimanenze	0		
Crediti	1.767.869,00		
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Conferimenti	4.003.588,34
Disponibilità liquide	378.902,23	Debiti	2.369.644,08
Ratei e risconti attivi	6.051,84	Ratei e risconti passivi	2.843,57
Totale	18.204.886,48	Totale	18.204.886,48

Anno 2015

L'Ente si è avvalso della facoltà di rinvio della contabilità economica, l'ultimo conto del patrimonio approvato risulta il 2015

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	12.786,04	Patrimonio netto	11.829.756,63
Immobilizzazioni materiali	15.718.387,16		
Immobilizzazioni finanziarie	11.863,45		
Rimanenze	0		

Crediti	1.250.893,52		
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Conferimenti	3.733.722,25
Disponibilità liquide	1.160.386,33	Debiti	2.588.515,49
Ratei e risconti attivi	184,01	Ratei e risconti passivi	2.506,14
Totale	18.154.500,51	Totale	18.154.500,51

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

DATI RELATIVI AI DEBITI FUORI BILANCIO

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Sentenze esecutive</u>	0	210.244,03	30.740,49	0	0

Sono stati riconosciuti i seguenti debiti fuori bilancio relativi all'occupazione delle aree per la realizzazione della palestra scolastica in loc. Bredina:

- Delibera di C.C. n. 41 del 15.09.2015 avente ad oggetto: "Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194, comma 1, lettera a) del D.Lgs. 267/2000. Variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015.";
- Delibera di C.C. n. 24 del 27.06.2016 avente ad oggetto: "Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194, comma 1, lettera a) del D.Lgs. 267/2000. Variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016.";
- Delibera di C.C. n. 35 del 26.10.2016 avente ad oggetto: "Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194, comma 1, lettera a) del D.Lgs. 267/2000. Variazione al bilancio di previsione 2016/2018- Annualità 2016.".

Al 31/12/2018 non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

ESECUZIONE FORZATA

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Procedimenti di esecuzione forzata</u>	0	0	0	0	0

10 - Spesa per il personale:

10.1 - Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	542.153,62	542.153,62	542.153,62	542.153,62	542.153,62
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L.296/2006	509.401,57	525.378,79	500.235,11	473.814,07	502.422,30
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	12,00%	11,60%	10,35%	9,47%	10,73%

* linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

10.2 - Spesa del personale pro-capite:

	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	150,13	156,27	147,65	140,60	150,11

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

10.3 - Rapporto abitanti dipendenti:

	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Abitanti</u> Dipendenti	261,00	258,61	282,33	280,83	257,46

10.4 - 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.

Durante il periodo di mandato, per gli anni 2014, 2015, 2016 e 2017, i rapporti di lavoro flessibile, non sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa.

Lo sfioramento è principalmente dovuto all'instaurazione di tre rapporti di lavoro ai sensi e per gli effetti dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004 (cd. "scavalco di eccedenza"). Nel momento in cui sono state poste in essere le deliberazioni di giunta comunale con le quali sono stati approvati i tre scavalchi di eccedenza, vi erano vari pareri di diverse Sezioni regionali della Corte dei Conti secondo cui lo "scavalco di eccedenza" non era da considerarsi come forma flessibile di assunzione.

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

Spesa sostenuta nell'anno 2009: euro 19.887,43

Spesa sostenuta nel 2014: euro 38.299,23

Spesa sostenuta nel 2015: euro 28.649,20

Spesa sostenuta nel 2016: euro 50.348,29

Spesa sostenuta nel 2017: euro 27.928,57

10.6 - Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni: non sono presenti aziende speciali e Istituzioni: non sono presenti aziende speciali e Istituzioni.

10.7 - Fondo risorse decentrate.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	50.609,62	49.732,05	51.445,02	49.911,13	54.041,16

Nelle somme indicate in tabella sono ricompresi anche gli importi che sono esclusi dai limiti imposti dal D.L. 78/2010. La costituzione del fondo delle risorse decentrate è stata approvata nei limiti di spesa imposti dalla normativa

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

Durante il mandato non sono stati adottati i provvedimenti sopra citati.

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 - Rilievi della Corte dei conti SEGRETARIO

- Attività di controllo:

La Corte dei Conti sezione Regionale di controllo della Lombardia con deliberazione n. 389/2016/PRSE posta in essere nell'adunanza del 14.12.2016 e depositata il 20.12.2016 ha accertato, sul rendiconto 2014:

"- il mancato raggiungimento dell'obiettivo di ridurre la spesa per incarichi di collaborazione ex comma 28 dell'art. 9 del D.L. 78/2010;

- la mancata esplicitazione dei presupposti di legge (sia sul piano generico sia sul piano funzionale) per il conferimento dell'incarico ex art. 90 Tuel."

la Corte dei conti, con lo stesso atto ha disposto:

- l'invio della sua deliberazione alla Procura erariale per quanto di competenza.

- la trasmissione della sua deliberazione al sindaco di Sale Marasino affinché informi l'organo consiliare dei contenuti della stessa.

- la trasmissione della sua deliberazione al Revisore dei conti del Comune di Sale Marasino.

Con nota prot. 00489 del 17/01/2017 il Sindaco del Comune di Sale Marasino ha provveduto ad inviare ai consiglieri comunali la deliberazione n. 389/2016/PRSE della Corte dei Conti sezione Regione di controllo della Lombardia.

- Attività giurisdizionale:

Durante il mandato l'Ente non è oggetto di sentenze da parte della Corte dei Conti..

2 - Rilievi dell'Organo di revisione:

Durante il mandato l'Ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

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:)

Le spese nel quinquennio sono state drasticamente ridotte a seguito dei tagli imposti dal governo centrale. Si allega per maggior chiarezza la tabella relativa ai trasferimenti statali:

anno	Contributo dallo Stato
2009	€ 797.004,72
2010	€ 794.728,77
2011	€ 781.241,98
2012	€ 739.043,13
2013	€ 549.155,62
2014	€ 279.764,30
2015	€ 144.607,14
2016	€ 171.907,83
2017	€ 160.562,17

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

1. Società partecipate e organismi controllati:

(descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi degli artt. 20 e 24 del D.Lgs. n. 175/2016)

Il Comune di Sale Marasino detiene solo una percentuale del 2,05% nella società Tutela Ambientale del Sebino srl che negli ultimi tre anni 2015-2016-2017 ha chiuso con un utile d'esercizio.

Con deliberazione di C.C. n. 42 del 27/09/2017 è stato approvato il piano di razionalizzazione straordinario ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 175/2016 dichiarando il mantenimento della partecipazione.

Con deliberazione di C.C. n. 52 del 20/12/2018 è stato approvato il piano di razionalizzazione annuale ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. 175/2016 dichiarando il mantenimento della partecipazione.

1.1 - Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile.

Esternalizzazione attraverso società: non presenti.

Non sono presenti organismi controllati.

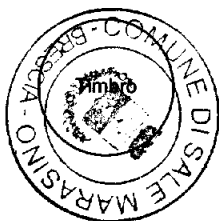
1.2 - Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati *(diversi da quelli indicati nella tabella precedente)*: non presenti.

1.3 - Provvedimenti adottati per la cessione/alienazione quote di società partecipate a seguito di interventi di razionalizzazione ai sensi degli artt. 20 e 24 del D.Lgs. 175/2016.
Non presenti.

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Sale Marasino.

Li, Sale Marasino 20 marzo 2019.

PROT. 03026



Il Sindaco
Marisa Zanotti