

*Comune di TORRE DE' ROVERI*

*(Prov. Bergamo)*

# **RELAZIONE DI FINE MANDATO<sup>(1)</sup>**

*(Quinquennio 2009 – 2014)*

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

---

<sup>(1)</sup> *Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.*

## Premessa

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

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

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

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

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

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

Le informazioni di seguito riportate sono previste per tutti i comuni.

## Indice degli argomenti trattati

<b>PREMESSA</b> .....	pag. 2
<b>PARTE I - DATI GENERALI</b> .....	"" 4
1. Dati generali .....	"" 4
2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione .....	"" 6
<b>PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO</b> .....	"" 7
1. Attività normativa .....	"" 7
2. Attività tributaria .....	"" 8
3. Attività amministrativa .....	" 9/12
<b>PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE</b> .....	"" 13
3.1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio .....	"" 13
3.2. Equilibrio di parte corrente e di parte capitale .....	"" 14
3.3. Gestione di competenza. Quadro riassuntivo .....	"" 15
3.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione .....	"" 16
3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione .....	"" 16
4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza .....	"" 17
5. Patto di stabilità interno .....	"" 18
6. Indebitamento .....	"" 19
7. Conto del patrimonio in sintesi .....	" 20/21
8. Spesa per il personale .....	" 22/23
<b>PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO</b> .....	"" 24
1. Rilievi della Corte dei conti .....	"" 24
2. Rilievi dell'Organo di revisione .....	"" 24
3. Azioni intraprese per contenere la spesa .....	"" 24
<b>PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI</b> .....	"" 25
1. Organismi controllati .....	"" 25
<b>CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE</b> .....	"" 26

## PARTE I - DATI GENERALI

### 1. Dati generali

#### 1.1 - Popolazione residente al 31-12-2013 (\*): 2367

(\*) (anno corrente-1)

#### 1.2 - Organi politici

##### GIUNTA

Sindaco: MARCHESI ROBERTO.....

Assessori: LEBBOLO MATTEO.....

PIOVANELLI GIACOMINO in carica dal 13.02.2012 (delibera C.C. n. 3/2012) in sostituzione dell'Ass. ROTA GIOVANNA dimissionaria.

SELMI DANIELE.....

CAPRA MARCO in carica dal 13.06.2011 (delibera C.C. n. 15/2011) in sostituzione dell'Ass. SABIA EMANUELE dimissionario.

##### CONSIGLIO COMUNALE

Presidente: MARCHESI ROBERTO.....

Consiglieri:

LEBBOLO MATTEO

CERESOLI SIMONE

PIOVANELLI GIACOMINO

MADASCHI EMANUELE

ROTA GIOVANNA

SABIA EMANUELE

SERLMI DANIELE

CAPRA MARCO in carica dal 27.04.2010 (delibere C.C. n. 13/2010) in sostituzione del Cons.

RUBBI SARA dimissionaria

BELOTTI LOREDANA

BARCELLA LUCA

BARBETTA ANGELO

RUBBI MARCO

### **1.3 - Struttura organizzativa**

#### **Organigramma:**

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

Direttore: La figura del Direttore Generale è attribuita al Segretario Comunale prevedendo l'esaurimento del ruolo sino alla scadenza dell'incarico che coincide con la scadenza del mandato elettorale del sindaco.

Segretario: (in convenzione) Dott.ssa Elena Ruffini.

Numero dirigenti: Il Comune di Torre de' Roveri non ha dirigenti.

Numero posizioni organizzative: n. 2 posizioni organizzative.

Numero totale personale dipendente (*vedere conto annuale del personale*) n. 8 di cui n. 4 part-time.

### **1.4 - Condizione giuridica dell'Ente:**

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

Il Comune di Torre de' Roveri non è commissariato e non lo è mai stato per il periodo considerato.

### **1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente:**

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

Il Comune di Torre de' Roveri non ha dichiarato né lo stato di dissesto finanziario né di predissesto finanziario.

L'Ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art.243-quinquesdel T.U.E.L.

L'Ente non ha fatto ricorso al 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:**

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

SETTORE N. 1 Finanziario e Servizi demografici – non sono state riscontrate criticità

SETTORE N. 2 Affari generali e servizi alla persona - non sono state riscontrate criticità

SETTORE N. 3 Tecnico (Lavori pubblici – Edilizia privata - non sono state riscontrate criticità

SETTORE N.4 Tutela e valorizzazione ambientale in materia di valutazione ambientale

strategica - non sono state riscontrate criticità

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

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

Non risultano parametri di deficitarietà positivi all'inizio ed alla fine del mandato.

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

### 1 - Attività Normativa:

*(Indicare quale tipo di atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare l'ente ha approvato durante il mandato elettivo. Indicare sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche)*

*Nel corso del mandato elettivo sono state apportate allo Statuto le seguenti modifiche:*

Lo statuto comunale (adottato con deliberazioni di Consiglio Comunale dell'11.06.2001 n. 9 e del 6.08.2001 n. 14), è stato modificato con deliberazione n. 9 del 09.03.2009 mediante l'inserimento dell'art. 23 bis ad oggetto: "Esimente alle cause di ineleggibilità ed incompatibilità" relativamente al Sindaco ed ai Consiglieri per conferimento incarichi presso Enti e con deliberazione n. 22 del 10.06.2013 relativamente all'adeguamento alle disposizioni sulla parità di genere prevista dalla L. 215/2012.

Sono stati approvati e/o modificati i seguenti regolamenti:

1. Regolamento per la vendita di beni immobili ai sensi dell'art.12 della L. 127/1997 approvato con delibera C.C. n.10 del 01.03.2010: Disciplina le procedure di alienazione di beni immobili del patrimonio comunale al fine di acquisire risorse per investimenti.
2. Modifica al regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale, approvata con deliberazione di C.C. n. 40 del 16.12.2010, al fine di snellire la procedura di convocazione del Consiglio Comunale.
3. Modifica al regolamento comunale per il conferimento di incarichi di collaborazione, di studio, di ricerca e di consulenza ad esperti esterni ai rilievi formulati dalla Corte dei Conti, approvato con deliberazione di C.C. n. 13 del 08.02.2013.
4. Regolamento IMU approvato con delibera C.C. N.9 del 7.5.2012: l'approvazione di tale regolamento si è resa necessaria al fine di adempiere all'obbligo legislativo che ha istituito tale nuova imposta comunale con legge 23/2011.
5. Regolamento di contabilità approvato con delibera C.C. N. 3 dell'8.4.2013. L'approvazione di tale regolamento si è resa necessaria per adeguare alle modifiche normative il vecchio regolamento.
6. Regolamento di controlli interni approvato con delibera C.C. N. 2 dell'8.4.2013. L'approvazione di tale regolamento si è resa necessaria al fine di disciplinare il sistema dei controlli interni all'ente e al tempo stesso adempiere all'obbligo legislativo introdotto dal DL 174/2012 convertito nella L. 213/2012;
7. Regolamento per la disciplina del tributo comunale dei rifiuti e sui servizi approvato con delibera C.C. N. 16 del 10.06.2013. L'approvazione di tale regolamento si è resa necessaria per l'istituzione del tributo.
8. Regolamento per l'apertura e la gestione di sale giochi approvato con delibera C.C. n. 11 del 20.05.2013. L'approvazione di tale regolamento è finalizzata a ridurre il fenomeno della ludopatia.
9. Regolamento per la disciplina e la gestione delle sponsorizzazioni nell'ente locale, approvato con deliberazione C.C. n. 34 del 02.12.2013. L'approvazione di tale regolamento si è resa necessaria per disciplinare le attività di sponsorizzazioni da parte di terzi in occasione di iniziative promosse, organizzate e gestite dall'amm.ne comunale.

10. Regolamento degli Uffici e dei servizi approvato con delibera di G.C. n. 4 del 27.02.2014. L'approvazione di tale regolamento si è resa necessaria per adeguare il regolamento ai criteri dettati con delibera consiliare n. 41 del 16.12.2010 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico.

## 2 - Attività tributaria

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

#### 2.1.1 - ICI/IMU:

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

Aliquote ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota abitazione principale	6 per mille	6 per mille	6 per mille	5 per mille	5 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 155,00	€ 155,00	€ 155,00	€ 200,00	€ 200,00
Altri immobili (cat.D)	7 per mille	7 per mille	7 per mille	9 per mille	9 per mille
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0	0	0	2 per mille	2 per mille

#### 2.1.2 - Addizionale Irpef:

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

Aliquote addizionale Irpef	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota massima	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Fascia esenzione	0	0	0	0	0
Differenziazione aliquote	<input type="checkbox"/> SI x <input type="checkbox"/> NO				

#### 2.1.3 - Prelievi sui rifiuti:

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

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tipologia di prelievo	TARSU	TARSU	TARSU	TARSU	TARES
Tasso di copertura	94,40%	100%	100%	100%	/
Costo del servizio procapite	72,24	70,34	68,74	71,81	

### 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.)*

Con deliberazione di C.C. n. 2 dell'8.4.2013 il Comune si è dotato del Regolamento dei controlli interni.

Tale regolamento delinea l'articolazione del sistema dei controlli interni, prevedendone le seguenti tipologie:

- a) controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- b) controllo di gestione;
- c) controllo degli equilibri finanziari.

**Il controllo di regolarità amministrativa e contabile** può essere preventivo o successivo.

Nella fase preventiva di formazione degli atti e delle proposte di formazione degli atti giuntali o consiliari il responsabile del servizio competente esercita il controllo di regolarità tecnico amministrativa attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica e il responsabile del servizio economico-finanziario esercita il controllo di regolarità contabile attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è esercitato dal Segretario Comunale con cadenza almeno semestrale mediante controllo a campione sul 5% degli atti sottoposti a controllo, ovvero: le determinazioni dei responsabili dei settori, i contratti e altri atti amministrativi.

Nell'effettuazione di tale controllo il Segretario comunale è coadiuvato da dipendenti dell'Ufficio Segreteria appositamente individuati e verte sulla competenza dell'organo, sull'adeguatezza della motivazione e sulla regolarità delle procedure seguite.

Le risultanze del controllo successivo svolto dal Segretario sono trasmesse a cura del Segretario stesso con apposito referto semestrale ai responsabili dei settori anche individualmente, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché al revisore dei Conti e al nucleo di valutazione come documenti utili per la valutazione.

**Il controllo sugli equilibri finanziari** è svolto dal responsabile del settore economico – finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, con il coinvolgimento attivo del Sindaco, della Giunta Comunale, del Consiglio Comunale, del segretario comunale e dei responsabili dei settori, secondo le rispettive responsabilità.

Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente.

**Da ultimo il controllo di gestione** è diretto a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati in sede di PEG e attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'Ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi.

Il controllo di gestione è organizzato e diretto dal Segretario Comunale con il supporto del Responsabile del Settore finanziario.

#### 3.1.1 - Controllo di gestione:

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

- Personale:

Il programma di mandato non prevedeva particolari interventi in materia di personale poichè la dotazione organica dell'Ente e' già sottodimensionata in rapporto ai carichi di lavoro.

- Lavori pubblici: nei cinque anni di mandato sono stati realizzati i seguenti lavori:

Anno 2009

- Lavori di abbattimento barriere architettoniche presso il Cimitero civico II° lotto
- Realizzazione nuova scuola primaria in Via M. Grappa
- Rifacimento copertura palazzina bar centro sportivo comunale
- Realizzazione impianto di riscaldamento tensostruttura c/o centro sportivo comunale

Anno 2010

- Sistemazione p.zza del Donatore

Anno 2011

- Lavori di asfaltatura strade
- Realizzazione tribuna campo di calcio
- Realizzazione opere complementari nuova scuola primaria

Anno 2012

- Realizzazione impianto fotovoltaico in copertura della nuova scuola primaria
- Adeguamento locali ex scuola primaria
- Sistemazione incrocio semaforico
- Realizzazione secondo ingresso piattaforma ecologica

- Gestione del territorio:

#### PRATICHE EDILIZIE DALL'ANNO 2009 ALL'ANNO 2013

Anno 2009 totale pratiche edilizie	49
DIA	39
Permessi di Costruire	7
Pareri preventivi	1
SUAP	1
Autorizzazioni Ambientali/funerarie	1
Autorizzazioni edilizie	11
CDU	21
Attestati	16
Anno 2010 totale pratiche edilizie	98
DIA	40
Permessi di Costruire	37
Pareri preventivi	5
Cambio destinazione d'uso	1
Comunicazioni attività edilizia libera	5
PII/PL/PA	2
Autorizzazioni Ambientali/funerarie	8
Autorizzazioni edilizie	9
CDU	16
Attestati	9
Anno 2011 totale pratiche edilizie	84
DIA	44
Permessi di Costruire	13
Comunicazioni eseguita attività	4
Comunicazioni attività edilizia libera	18
Comunicazioni inizio attività	1
Autorizzazioni Ambientali/funerarie	3
PA	1
Autorizzazioni edilizie	8
CDU	13
Attestati	10
Anno 2012 totale pratiche edilizie	47
DIA	17
SCIA	9
Permessi di Costruire	7
Comunicazioni attività edilizia libera	11

Comunicazioni eseguita attività	4
Pareri preventivi	1
Autorizzazioni Ambientali/funerarie	1
Autorizzazioni edilizie	8
CDU	14
Attestati	7

Anno 2013 totale pratiche edilizie 65	
DIA	49
SUAP	3
Permessi di Costruire	14
SCIA	14
Comunicazioni eseguita attività	3
Comunicazioni attività edilizia libera	19
PA	1
Autorizzazioni Ambientali/funerarie	1
Comunicazioni inizio attività	1
Autorizzazioni edilizie	
CDU	18
Attestati	11

- Istruzione pubblica:

Nel corso del quinquennio il servizio mensa e trasporto scolastico e' stato garantito ad una media

costante di alunni frequentanti la scuola primaria di Torre dè Roveri e per la scuola secondaria di Albano S.Alessandro (solo trasporto).

- Ciclo dei rifiuti:

#### DATI SERVIZIO DI IGIENE AMBIENTALE

ANNO	TONNELLATE DIFFERENZIATO	TONNELLATE INDIFFERENZIATO	% RECUPERO
2009	561,20	402,29	58,247
2010	548,95	373,83	59,489
2011	551,93	334,91	60,340
2012	596,21	289,83	61,657
2013	628,75	276,31	61,369

- Sociale:

Area anziani-disabili: dal 2009 al 2013 è aumentata l'attenzione per i servizi a tutela della domiciliarità, in particolare si è implementato il servizio di assistenza domiciliare e prelievi a domicilio.

Area minori: dal 2009 al 2013 è stata rivolta un'attenzione particolare al sostegno alla genitorialità nelle diverse fasce d'età.

### 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)***

I criteri di valutazione per la graduazione della retribuzione di posizione dei responsabili - titolari di posizioni organizzativa -, indicati nel vigente Ordinamento uffici e servizi, sono:

- complessità organizzativa
- professionalità
- responsabilità gestionale.

I criteri di valutazione per l'attribuzione dell'indennità di risultato sono:

- per il 50% al raggiungimento degli obiettivi di settore contenuti nel piano esecutivo di gestione per un totale di 50 punti;
- per il 50% sulla base di competenze manageriali e professionali dimostrate, alla capacità di gestione e valutazione dei propri collaboratori tramite una significativa differenziazione dei giudizi, al livello di flessibilità e adattamento ai mutamenti organizzativi e alla capacità di relazione con i colleghi.

La valutazione complessiva è effettuata dal segretario comunale mediante compilazione di apposite schede.

Entrambe le valutazioni sono trasmesse al Sindaco per l'attribuzione definitiva dell'indennità.

E' in corso di approvazione il sistema di misurazione della performance per tutto il personale dipendente.

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

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

Le partecipazioni dell'Ente sono le seguenti:

AQUALIS SPA	1,46%
UNIACQUE SPA	0,20%
ZERRA SPA	2,33%
SERVIZI COMUNALI SPA	0,259%

Non risultano effettuati particolari controlli salvo quelli previsti per legge.

### PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

ENTRATE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Entrate correnti	1.296.221,79	1.368.290,61	1.431.225,87	1.478.711,83	1.567.495,51	20,93
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	232.368,79	303.427,73	179.421,97	92.450,01	143.510,40	-38,24
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	73.000,00	362.500,00	0,00	0
<b>Totale</b>	<b>1.528.590,58</b>	<b>1.671.718,34</b>	<b>1.683.647,84</b>	<b>1.933.661,84</b>	<b>1.711.005,91</b>	<b>11,94</b>

SPESE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 - Spese correnti	1.358.888,81	1.406.483,27	1.383.486,27	1.443.769,66	1.413.446,33	4,02
Titolo 2 - Spese in conto capitale	130.530,54	144.272,50	202.586,71	480.558,59	139.600,00	6,95
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	74.439,82	70.814,25	73.973,07	68.509,50	82.975,43	11,47
<b>Totale</b>	<b>1.563.859,17</b>	<b>1.621.570,02</b>	<b>1.660.046,05</b>	<b>1.992.837,75</b>	<b>1.636.021,76</b>	<b>4,62</b>

PARTITE DI GIRO (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	123.944,22	85.204,21	83.689,32	67.030,72	71.787,77	-42,08
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	123.944,22	85.204,21	83.689,32	67.030,72	71.787,77	-42,08

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Totale Titoli (I+II+III) delle entrate</b>	1.296.221,79	1.368.290,61	1.431.225,87	1.478.711,83	1.567.495,51
Spese Titolo I	1.358.888,81	1.406.483,27	1.383.486,27	1.443.769,66	1.413.446,33
Rimborso prestiti parte del Titolo III	74.439,82	70.814,25	73.973,07	68.509,50	82.975,43
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>-137.106,84</b>	<b>-109.006,91</b>	<b>-26.233,47</b>	<b>-33.567,33</b>	<b>71.073,75</b>

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2009	2010	2011	2012	2013
Entrate Titolo IV	232.368,79	303.427,73	179.421,97	92.450,01	143.510,40
Entrate Titolo V (**)	0,00	0,00	73.000,00	362.500,00	0,00
<b>Totale Titoli (IV+V)</b>	<b>232.368,79</b>	<b>303.427,73</b>	<b>252.421,97</b>	<b>454.950,01</b>	<b>143.510,40</b>
Spese Titolo II	130.530,54	144.272,50	202.586,71	480.558,59	
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>101.838,25</b>	<b>159.155,23</b>	<b>49.835,26</b>	<b>-25.608,58</b>	<b>139.600,00</b>
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	8.145,74	7.364,35	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	0,00	7.500,00	61.946,71	87.581,97	0,00
<b>Saldo di parte capitale</b>	<b>101.838,25</b>	<b>174.800,97</b>	<b>119.146,32</b>	<b>61.973,39</b>	<b>3.910,40</b>

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

### 3.3 - Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

(Ripetere per ogni anno del mandato)

#### Anno 2009

Riscossioni	(+)	1.443.752,03
Pagamenti	(-)	1.158.752,03
Differenza	(+)	285.637,49
Residui attivi	(+)	208.782,77
Residui passivi	(-)	529.688,85
Differenza		-320.906,08
	<i>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</i>	-35.268,59

#### Anno 2010

Riscossioni	(+)	1.581.201,62
Pagamenti	(-)	1.121.584,75
Differenza	(+)	459.616,87
Residui attivi	(+)	175.720,93
Residui passivi	(-)	585.189,48
Differenza		-409.468,55
	<i>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</i>	-50.148,32

## Anno 2011

Riscossioni	(+)	1.529.797,57
Pagamenti	(-)	1.105.340,21
Differenza	(+)	424.457,36
Residui attivi	(+)	237.539,59
Residui passivi	(-)	638.395,16
Differenza		- 400.855,57
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-23.601,79

## Anno 2012

Riscossioni	(+)	1.457.004,34
Pagamenti	(-)	1.207.129,09
Differenza	(+)	249.875,25
Residui attivi	(+)	543.688,22
Residui passivi	(-)	852.739,38
Differenza		-309.051,16
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-59.175,91

## Anno 2013

Riscossioni	(+)	1.522.695,05
Pagamenti	(-)	1.209.594,90
Differenza	(+)	313.100,15
Residui attivi	(+)	260.098,63
Residui passivi	(-)	498.214,63
Differenza		238.116,00
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	74.984,15

<b>Risultato di amministrazione di cui:</b>	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato	0	0	11.781,97	0	12,25
Per spese in conto capitale	0	0	0	0	4.225,16
Per fondo ammortamento	0	0	0	0	
Non vincolato	45.565,71	119.599,77	135.566,84	144.002,55	229.593,62
<b>Totale</b>	<b>45.565,71</b>	<b>119.599,77</b>	<b>147.348,81</b>	<b>144.002,55</b>	<b>233.831,03</b>

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

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31 dicembre	1.087.140,91	1.114.266,06	1.255.841,79	671.645,35	747.952,50
Totale residui attivi finali	334.091,33	289.619,04	347.855,19	636.448,90	358.046,97
Totale residui passivi finali	1.375.666,53	1.284.285,33	1.456.348,17	1.164.091,70	872.168,44
<b>Risultato di amministrazione</b>	45.565,71	119.599,77	147.348,81	144.002,55	233.831,03
Utilizzo anticipazione di cassa	<input type="checkbox"/> SI / <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI / <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI / <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI / <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI / <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> NO

### 3.5 - Utilizzo avanzo di amministrazione.

	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0	0	0	0	0
Finanziamento debiti fuori bilancio	0	7.500,00	0	0	0
Salvaguardia equilibri di bilancio	0	0	0	0	0
Spese correnti non ripetitive	20.000,00	16.500,00	0	0	0
Spese correnti in sede di assestamento	67.500,00	0	29.780,00	31.200,00	0
Spese di investimento		0	61.946,71	87.581,97	0
Estinzione anticipata di prestiti		0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>87.500,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>91.726,71</b>	<b>118.781,97</b>	<b>0</b>

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

<b>Residui attivi al 31.12</b>	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Entrate tributarie	0	2.000,00	6.394,43	143.043,57	151.438,00
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, regione ed altri enti pubblici	0	0	0	6.750,00	6.750,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	628,77	93,87	148,79	31.394,65	32.266,08
<b>Totale</b>	<b>628,77</b>	<b>2.093,87</b>	<b>6.543,22</b>	<b>181.188,22</b>	<b>190.454,08</b>
<b>Conto capitale</b>					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	2.390,35	0	0	0	2.390,35
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	79.211,47	0	0	362.500,00	441.711,47
<b>Totale</b>	<b>81.601,82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>362.500,00</b>	<b>444.101,82</b>
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	0	0	1.893,00	0	1.893,00
<b>Totale generale</b>	<b>82.230,59</b>	<b>2.093,87</b>	<b>8.436,22</b>	<b>543.688,22</b>	<b>636.448,90</b>

<b>Residui passivi al 31.12</b>	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Spese correnti	13.946,70	10.036,60	28.002,43	403.121,45	455.107,18
Titolo 2 - Spese in conto capitale	174.419,87	22.966,20	51.357,99	449.617,93	698.361,99
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0	0	0	0	0
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	2.905,54	3.450,00	4.266,99	0	10.622,53

#### 4.1 - Rapporto tra competenza e residui.

	2009	2010	2011	2012	2013
Percentuale tra residui attivi Titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti Titoli I e III	18,26%	13,68%	10,61%	12,13%	..... %

## 5 - Patto di Stabilità interno.

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

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

2009	2010	2011	2012	2013
NS	NS	NS	NS	S

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

L'Ente nel periodo di riferimento non era soggetto alle norme sul patto di Stabilità per i Comuni da 1001 a 5000 abitanti poiché l'art. 31 della legge di stabilità 2012 ha stabilito per i Comuni inferiori a 5000 ab. l'obbligo di aderire al Patto con decorrenza 1 gennaio 2013.

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

Per l'anno 2013 non è ancora stato approvato il conto del bilancio.

## 6 - Indebitamento

### 6.1 - Evoluzione indebitamento dell'ente:

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	508.018,00	448.358,00	447.385,00	741.375,00	
Popolazione residente	2320	2326	2351	2375	
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	218,98	192,76	190,30	312,16	

### 6.2 - Rispetto del limite di indebitamento:

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204TUEL)	1,94 %	1,50%	1,27%	1,15%	..... %

## 7 - Conto del patrimonio in sintesi.

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

Anno 2009 (\*)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	13.259,55	Patrimonio netto	3.389.170,92
Immobilizzazioni materiali	4.150.067,37		
Immobilizzazioni finanziarie	263.127,91		
Rimanenze	0		
Crediti	338.545,33		
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Conferimenti	1.481.038,58
Disponibilità liquide	1.087.140,91	Debiti	982.747,18
Ratei e risconti attivi	815,61	Ratei e risconti passivi	0
<b>Totale</b>	<b>5.852.956,68</b>	<b>Totale</b>	<b>5.852.956,68</b>

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

Anno 2012 (\*)

<b>Attivo</b>	<b>Importo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	972,52	Patrimonio netto	3.281.317,17
Immobilizzazioni materiali	6.935.593,39		
Immobilizzazioni finanziarie	269.751,44		
Rimanenze	0		
Crediti	644.430,90		
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Conferimenti	4.040.403,50
Disponibilità liquide	671.645,35	Debiti	1.198.111,77
Ratei e risconti attivi	1.778,84	Ratei e risconti passivi	4.340,00
<b>Totale</b>	<b>8.524.172,44</b>	<b>Totale</b>	<b>8.524.172,44</b>

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

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

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

(Dati in euro) (1)

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Sentenza esecutive	0	0	0	0	0
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0	0	0	0	0
Ricapitalizzazione	0	0	0	0	0
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0	0	0	0	0
Acquisizione di beni e servizi	0	7.500,00	0	0	0
<b>Totale</b>		<b>7.500,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**QUADRO 10-BIS - ESECUZIONE FORZATA (2)**

(Dati in euro) (1)

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

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

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

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

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

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

Al 31.12.2013 non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

## 8 - Spesa per il personale:

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	244.608,05	244.608,05	244.608,05	315.269,00	
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L.296/2006	294.410,41	317.328,87	315.268,40	307.662,00	
Rispetto del limite	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO (1)	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO (1)	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO
<b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>	21,67 %	22,57 %	22,79 %	21,31 %	..... %

\* linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

(1) Prevista deroga al principio riduzione spesa ai sensi dell'art. 3 comma 121 della L. 244/2007, e comma 2 art. 76 della L. 133/2008.

### 8.2 - Spesa del personale pro-capite:

	2009	2010	2011	2012	2013
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	126,91	136,43	134,10	129,55	

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

### 8.3 - Rapporto abitanti dipendenti:

	2009	2010	2011	2012	2013
<u>Abitanti</u> Dipendenti	290	291	293	297	296

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

Questo Ente non ha instaurato rapporto di lavoro flessibile nel periodo considerato.

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

Nessuna per quanto indicato al precedente punto 8.4

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

SI     NO

Il Comune di Torre de' Roveri non ha aziende speciali e/o istituzioni

**8.7 - Fondo risorse decentrate.**

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

	2009	2010	2011*	2012	2013
Fondo risorse decentrate	32.133,41	33.886,19	39.751,99	33.553,90	

Il Fondo del 2011 è maggiore rispetto al 2010 perchè la parte variabile comprende i compensi per il censimento della popolazione, a carico dell'Istat.

**8.8 -** 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*):

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.

## PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

### 1 - Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo:

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

Non sono stati espressi rilievi contabili da parte della Corte dei Conti.

- Attività giurisdizionale:

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

Nel corso del mandato elettorale il Comune di Torre dè Roveri ha avviato i seguenti contenziosi:

- Una Società contribuente ha intrapreso azione legale, avverso avvisi di accertamento ICI, conclusasi con la sentenza, a favore del Comune emessa dalla Commissione Tributaria Regionale di Milano.
- Nel corso dell'anno 2012, n .3 dipendenti della Società concessionaria della gestione del Centro Sportivo Comunale hanno presentato azione legale, avverso la Società stessa – datore di lavoro -, per il recupero di somme non percepite e previste dal contratto di lavoro. Il Tribunale di Bergamo in funzione di giudice del lavoro, ha espresso giudizio a favore del Comune il quale non è stato ritenuto responsabile del mancato pagamento delle somme spettanti, in merito a 2 pratiche.  
Per l'ultima pratica non è stata ancora pronunciata la sentenza.
- Nel Dicembre 2013 è stata emessa sentenza a favore del Comune di Torre dè Roveri, dalla Cassazione di Roma, in merito al contenzioso in materia di assistenza scolastica, passato in giudicato.
- Nel corso dell'anno 2011 due privati cittadini hanno impugnato di fronte al TAR la delibera di approvazione del PA AT5 a favore di altri cittadini. Il Comune si è costituito e rimane in attesa dell'esito dell'organo di giudizio.
- Nel corso del 2013 una Ditta operante sul territorio ha impugnato il diniego di proroga di fine lavori del permesso a costruire, inerente le OO.UU. del Piano attuativo rilasciato dal responsabile del Settore Tecnico.

### 2 - Rilievi dell'Organo di revisione:

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

Nel corso del mandato questo Comune non è stato oggetto di 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:)*

Sono stati applicati i tagli derivanti dal D.L. 78/2010 e della Spending Review D.L. 95/2012 riducendo altresì la spesa tramite il ricorso al mercato elettronico.

## PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

### 1. Organismi controllati:

(descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012)

Il Comune di Torre dè Roveri con deliberazione C.C. n. 36 del 16.12.2010 ha provveduto ad approvare la ricognizione delle Società partecipate ai sensi dell'art. 3 comma 29 L. 244/2007, trasmettendo il relativo atto alla Corte dei Conti Sezione di Controllo per la Regione Lombardia.

Il predetto dispositivo ha autorizzato il mantenimento di tutte le partecipazioni che svolgono attività di produzione di beni e servizi di interesse generale e necessari per il perseguimento delle attività istituzionali dell'Ente.

Le Società sono:

ELENCO SOCIETA' PARTECIPATE				
Forma giuridica Tipologia di società	Partita IVA	Quota partecipazione	Funzioni attribuite	
AQUALIS SPA	0226790160	1,46%	Gestione della fornitura di acqua e reti fognarie	
UNIACQUE SPA	03299640163	0,20%	Gestione del servizio idrico integrato	
ZERRA SPA	02723900169	2,33%	Servizio gestione ciclo integrato dell'acqua	
SERVIZI COMUNALI SPA	02546290160	0,259%	Raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti	

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Torre de' Roveri che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data .....

Li 17.02.2014

Relazione redatta dal responsabile  
del Settore Finanziario  
(Lussana rag. Denise)



**Il Sindaco**  
Marchesi rag. Roberto

#### CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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

Li 24.02.2014.....

**L'organo di revisione economico finanziaria <sup>(2)</sup>**

Dott. Giuliano Lanzini

.....

---

<sup>(2)</sup> Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.

Nome File	Esito Verifica		Verifica alla Data	Algoritmo Digest	Firmatario	Cod. Fiscale	Organizzazione
RELAZIONE FINE MANDATO 24ultima.doc.p7m (Firme totali apposte: 3)	Firma CADES OK Data di verifica: 24/02/2014 14:45:57 (UTC Time)		verifica alla data? clicca qui...	SHA-256	GIULIANO LANZINI	LNZGLN49D15E219D	non presente
	Firma CADES OK Data di verifica: 24/02/2014 14:45:57 (UTC Time)		verifica alla data? clicca qui...	SHA-256	DENISE LUSSANA	LSSDNS58M57L265P	NON PRESENTE
	Firma CADES OK Data di verifica: 24/02/2014 14:45:57 (UTC Time)		verifica alla data? clicca qui...	SHA-256	ROBERTO MARCHESI	MRCRR757R11A794S	NON PRESENTE

