

ORIGINALE



Comune di Montecrestese

Provincia di Verbano Cusio Ossola

**RELAZIONE  
DI FINE MANDATO**

**ANNI 2009 - 2013**

(art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

## RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2009 - 2013

(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

### Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni 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 Presidente della provincia e del Sindaco non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

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

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

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del TuoeL e da 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 seguente 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 le province e per tutti i comuni.

## PARTE I – DATI GENERALI

### 1.1 Popolazione residente al:

2009	2010	2011	2012	2013
1239	1241	1254	1252	1252

### 1.2 Organi politici

GIUNTA : Presidente : TANFERANI ANGELO SINDACO

Assessori : PUNCHIA RENATO

PAPA GIANNI

PINAREL FABIO

TOMA' ALESSANDRO

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente : TANFERANI ANGELO SINDACO

Consiglieri : PAPA GIANNI

PUNCHIA LUIGI

PUNCHIA RENATO

PINAREL FABIO

TOMA' ALESSANDRO

MIGLIARINI MAURIZIO

VALENTINA MARCELLO

CERUTTI LUCIANO

LEONARDI FABRIZIO

MOLARI FLAVIA

MOLINI OTTAVIO

ROSSI GIORGIO

### 1.3 Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente ( settori, servizi, uffici, ecc.)

Direttore : NO

Segretario :

IN CONVENZIONE CON COMUNI DI SANTA MARIA MAGGIORE E MALESCO DAL 1/8/2012 , DOTT.  
SALINA ANTONELLA

Numero dirigenti :

NESSUNO

Numero posizioni organizzative :

TRE

Numero totale personale dipendente:

ALLA DATA ODIERNA : N. 8 A TEMPO INDETERMINATO

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

L'Ente non e' commissariato e non lo e' stato nel periodo del mandato., ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL.

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

Nel periodo di riferimento il Comune di Montecrestese non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243 bis, e non si e' mai trovato nella condizione di dover ricorrere al fondo di rotazione di cui all'art. 243 ter , 243 quinques del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n, 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.-

#### **Situazione di contesto interno/esterno:**

Le principali criticita' riscontrate in particolare modo nel 2013 sono relative al rispetto dei numerosi e stringenti vincoli imposti dal "patto di stabilita' interno", con la difficolta' di conciliare i medesimi con i tempi di realizzazione e finanziamento delle opere pubbliche..

Le esigenze delle ditte affidatarie di forniture, servizi, lavori sono esattamente opposte ai tempi e procedure che la normativa impone, in forte contrasto con quella che, a livello normativo, viene rubricata come semplificazione e promozione dell'economia.

**2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOLE:** indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato:

Anno 2009 N, parametri deficitari 0

Anno 2010 N. parametri deficitari 0

Anno 2011 N parametri deificitari 0

Anno 2012 N. parametri deficitari 1

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

**1. Attività normativa :**

Nel corso del quinquennio si e' provveduto ad ampliare e rafforzare la definizione dei regolamenti nell'ottica della trasparenza e della riduzione della discrezionalità operativa.

Queste le deliberazioni consiliari in merito a regolamenti comunali:

- Approvazione regolamento comunale per il funzionamento della commissione locale per il paesaggio.- Delibera C.C. N. 3 del 06/02/2009.
- Costituzione unione dei comuni delle valli "Antigorio-Divedro-Formazza" – Approvazione Convenzione - Statuto . Atto costitutivo. D.L.VO N. 267 DEL 18/8/2000, Delibera C.C. N. 14 del 17/4/2009-
- Approvazione regolamento comunale in materia di disciplina del contributo di costruzione. Delibera C.C. N .55 del 02/12/2009.
- Esame ed approvazione convenzione e statuto Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino del V.C.O. Delibera N. 2 del 13/01/2010.
- Approvazione regolamento comunale di polizia mortuaria e gestione dei servizi cimiteriali. Delibera C.C. N. 18 del 23/04/2010.
- Approvazione regolamento comunale per le spese in economia (LAVORI-SERVIZI E FORNITURE).Delibera C.C. N. 28 del 29/11/2012.-
- Approvazione regolamento comunale in materia di disciplina del contributo di costruzione. Delibera del C.C. N. 29 del 29/12/2012.
- Gestione associata delle funzioni fondamentali – esame ed approvazione schema di convenzione per la gestione unitaria nel territorio dell'unione dei comuni delle valli A.D.F. delle attività di protezione Civile e organizzazione dei relativi servizi. Delibera C.C. N. 36 del 27/12/2012.-
- Esame ed approvazione regolamento dei controlli interni. Delibera del C.C. N. 5 del 13/03/2013.-
- Esame ed approvazione regolamento comunale per la detenzione e l'accompagnamento dei cani nelle aree pubbliche e di uso pubblico. Delibera C.C. N. 7 del 06/05/2013.-
- Convenzione Segreteria con Comuni di Santa Maria Maggiore e Malesco . Delibera C.C. N. 3 del 15/3/2012.
- Esame ed approvazione regolamento per l'espletamento dei compiti e delle funzioni di centrale unica di committenza a favore dei comuni membri dell'unione e di altri comuni aderenti. Delibera C.C. N. 11 del 06/05/2013.
- Approvazione piano triennale per la trasparenza e l'integrità – periodo 2013-2015.
- Approvazione " Piano triennale delle azioni positive 2013/2015" art. 8 D.LGS. 198/2006.

## 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	6	6	4	4
Detrazione abitazione principale	---	129,00	129,00	200,00 + 50 ogni fg.	200,00 +50 ogni fg.
Altri immobili	6	6	6	7,6	7,6
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	---	---	---	Esente- Comune montano	Esente - Comune montano

2.1.2 Addiz. Irpef : NON E' STATA APPLICATA.

2.1.3 Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura ed il costo pro-capite

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tipologia di prelievo	TARSU	TARSU	TARSU	TARSU	TARES
Tasso di copertura	84,16	99,47	98,05	98,83	100,92
Costo del servizio pro-capite	117.000,00 :1234 94,82	119150,60 :1241 96,02	121.000,00 :1254 96,50	123.111,41 :1252 98,34	131.000,00 :1252 104,64

### 3. Attività amministrativa.

#### 3.1.1 Sistema ed esiti controlli interni

In data 13/03/2013 con delibera del C.C. n. 3 del 13/03/2013 l'ente ha adottato un apposito regolamento sui controlli interni.- Il controllo si sviluppa in verifiche di tipo preventivo attraverso l'apposizione di specifici pareri di regolarità amministrativa durante la fase di formazione del provvedimento da parte del responsabile del servizio competente, attraverso il parere di regolarità tecnica attestante la correttezza dell'azione amministrativa nel rispetto delle norme inerenti alla materia tipica dell'atto, oltre a quelle sull'ordinamento finanziario e contabile ed ai riflessi economici-patrimoniali. Il controllo si realizza inoltre attraverso analisi successive e scelte a campione che si attengono ai principi generali di revisione aziendale. Durante tutto il mandato si è provveduto regolarmente ai controlli verificato il rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti. Il rispetto delle competenze proprie degli organi che adottano i provvedimenti, l'adeguatezza delle motivazioni, la correttezza e la regolarità delle procedure eseguite. Il controllo sugli equilibri finanziari ha sempre dato atto del permanere degli equilibri, così come le verifiche sullo stato di attuazione dei programmi,, confermati dal Consiglio Comunale con deliberazione nel mese di settembre di ogni anno.

#### 3.1.2. Controllo di gestione:

##### OPERE PUBBLICHE:

##### REALIZZATE ED IN CORSO DI REALIZZAZIONE

##### ANNO 2009

- Approvazione progetto lavori di completamento opere di finitura fabbricato polivalente, sistemazione esterna e recinzione	€	39.000,00
- Approvazione progetto esecutivo lavori di costruzione strada Agro-silvo-pastorale alla località Merlata	€	2.400.000,00
- Approvazione progetto esecutivo lavori di completamento restauro Torretta di Roldo e fabbricato adiacente	€	78.000,00
- Acquisto mezzo per la Protezione Civile	€	12.300,00
- Lavori di sistemazione accesso al campanile di Montecrestese e realizzazione nuovo sito monumento ai caduti	€	90.000,00
- Lavori di ampliamento del Cimitero Comunale	€	250.000,00
- Lavori di adeguamento della centrale termica del campo sportivo comunale	€	5.800,00
- Lavori di rifacimento tratti asfaltature strada Lomese-Roledo e sotto-murazione muro sostegno e sistemazione Rio	€	12.002,51
- Sistemazione e manutenzione area boscata tra le frazioni Chiesa/Alteno, manutenzione sentieristica e opere di sfalcio	€	7.000,00
- Servizio di sgombero neve e manutenzione verde ( ad integrazione attività svolta direttamente dal personale com.le )	€	12.840,00

##### ANNO 2010

- Approvazione progetto esecutivo opere di urbanizzazione dei Nuclei Antichi	€	550.000,00
- Approvazione progetto allargamento strada com.le - lotti area completamento C/29	€	6.130,30
- Approvazione progetto definitivo -esecutivo lavori di sistemazione e allargamento tratti di strade com.li e posa barriere	€	120.000,00
- Approvazione progetto di somma urgenza lavori di costruzione scogliera		

e vallo paramassi in localita' Castelluccio	€	50.000,00
- Perizia di variante e suppletiva lavori di accesso al campanile e monumento ai caduti	€	3.516,60
- Approvazione progetto lavori di manutenzione straordinaria spogliatoi del campo sportivo	€	30.000,00
- Lavori di finitura al monumento dei caduti e sostituzione delle fotografie	€	4.215,00
- Acquisto mezzo per Protezione Civile	€	18.000,00
- Posa ed affidamento in gomma rampa di accesso alla scuola materna frazione Vigna	€	3.265,00
- Lavori di sostituzione caldaia ed adeguamento centrale termica scuola elementare frazione Chiesa	€	13.440,00
- Lavori di demolizione fabbricati pericolanti in frazione Lomese	€	9.000,00
- Lavori di rifacimento parte di pavimentazione al cimitero comunale	€	4.637,09
- Lavori di tinteggiatura edificio loculi al cimitero comunale	€	3.285,00
- Lavori di pavimentazione portico al cimitero comunale	€	2.955,00
- Lavori di tinteggiatura delle scuole elementari	€	8.000,00
- Lavori di sistemazione impianto termico al campo sportivo	€	5.900,00
- Lavori di sistemazione mulattiera localita' Alpe Uccelli per messa in sicurezza transito a seguito smottamento franoso	€	8.880,00
- Lavori di sostituzione caldaia ed adeguamento centrale termica palazzo municipale	€	12.000,00
- Lavori manutenzione straordinaria spogliatoi campo sportivo comunale	€	30.000,00
- Acquisto contenitori raccolta differenziata porta a porta	€	4.000,00
- Acquisizione aree per costruzione parcheggio in frazione Roldo	€	9.009,00

## ANNO 2011

- Approvazione progetto intervento di riqualifica e spostamento impianti pubblica illuminazione Chiesa-Pontetto-Giosio	€	3.560,00
- Perizia suppletiva e di variante sui lavori di allargamento tratto di strade Com.li	€	3.204,41
- Approvazione progetto lavori di realizzazione strada san Giuseppe- Cadiano	€	129.887,48
- Approvazione progetto lavori di modifiche campo comune del Cimitero comunale	€	11.800,00
- Approvazione progetto lavori di sistemazione idrogeologica a monte viabilita' imbocco Via Isorno	€	100.000,00
- Approvazione progetto realizzazione parcheggio in Frazione Pontetto	€	80.000,00
- Approvazione progetto lavori allargamento tratto iniziale strada Chiesa-Nava	€	115.000,00
- Approvazione progetto lavori di realizzazione marciapiedi in frazione Pontetto	€	167.000,00
- Servizio di sgombero neve e manutenzione verde (ad integrazione attivita' svolta direttamente dal personale comunale).	€	14.400,00
- Realizzazione lavori di ampliamento illuminazione pubblica nelle frazioni Prata-Lomese e Vignamaggiore	€	2.827,00
- Installazione impianto di allarme presso il palazzo municipale	€	2.600,00
- Lavori di somma urgenza e messa in sicurezza strada Agro-silvo-pastorale per Alpe Agarina	€	5.148,55
- Acquisto arredi urbani per aree verdi	€	6.866,00
- Acquisto terreni per ampliamento scuola elementare	€	11.627,64
- Lavori di somma urgenza per sistemazione muro di sostegno mulattiera localita' Chiesa ed asportazione materiale franato su strada comunale		

	€	3.690,50
- imbocco Valle Isorno	€	6.000,00
- Lavori di sistemazione smottamento franoso in valle Isorno		

#### ANNO 2012

- Approvazione progetto lavori di ristrutturazione ed ampliamento scuole elementari del capoluogo (1 <sup>a</sup> e 2 <sup>a</sup> lotto)	€	550.000,00
- Perizia di variante lavori strada collegamento san Giuseppe –Cadiano	€	13.510,16
- Lavori di asfaltatura strade com.li	€	65.000,00
- Progetto opere di risanamento conservativo copertura antico torchio in frazione Borella	€	5.000,00
- Approvazione progetto per lavori di ampliamento parcheggio a servizio scuola Materna	€	56.000,00
- Approvazione progetto allargamento tratto di strada com.le via Isorno	€	80.000,00
- Servizio sgombero neve e manutenzione verde (ad integrazione attività svolta dal personale com.le)	€	14.520,00
- Lavori di rifacimento copertura lavatoio in località Giosio	€	6.600,00
- Lavori di sistemazione cimitero com.le (esumazioni campo comune)	€	7,129,00
- Lavori di manutenzione straordinaria Scuola Materna	€	13.640,00
- Installazione punti luce frazione Chiesa	€	3.888,00
- Accatastamento delle casere comunali	€	3.146,00
- Lavori di rifacimento rivestimento in pietra edificio scuola materna	€	5,350,00
- Espletamento attività organo tecnico in materia di V.A.S. per P.R.G.C.	€	2.642,64
- Fornitura dossi rallentatori e segnaletica verticale	€	4.325,97
- Lavori di manutenzione straordinaria e risanamento copertura lavatoio in frazione Prata e cappella in frazione Lomese	€	4.210,80

#### ANNO 2013

- Stralcio lavori di sistemazione ed allargamento strada Isorno e perizia suppletiva	€	57.771,61
- Approvazione progetto sistemazione area esterna scuola elementare Impegnato a bilancio 2013 € 49.336,00	€	98.000,00
- Perizia di variante suppletiva per lavori di ristrutturazione ed ampliamento Scuole elementari	€	4.000,00
- Approvazione progetto per opere di risanamento conservativo lavatoio Frazione Chezzo	€	16.600,00
- Lavori di ampliamento impianti di illuminazione pubblica nelle frazioni : Via Palletta- Pontetto – Piccini – Croppomarcio – Chiesa e Castelluccio	€	40.314,83
- Servizio sgombero neve e manutenzione verde (ad integrazione attività svolta direttamente dal personale com.le)	€	14.520,00
- Intervento straordinario sulle strade com.li a seguito abbondanti nevicate (seguito guasto di un mezzo)	€	8.052,00
- Lavori di pulizia roggia irrigua in frazione Pontetto , via Egro	€	5.345,50
- Lavori di tinteggiatura stabile scuola materna	€	13.092,20
- Lavori di ripristino illuminazione cuspidi campanile di Montecrestese	€	3.904,00
- Lavori di manutenzione straordinaria e revisione tetto di copertura vecchio forno di frazione Lomese	€	6.100,00
- Pagamento dell'ammontare negli anni di espropri ed accordi bonari di cui ai vari progetti per opere pubbliche a privati con relativi e conseguenti atti	€	65.742,99

## GESTIONE DEL TERRITORIO:

I tempi di rilascio delle concessioni, autorizzazioni, provvedimenti e certificazioni edilizie sono usualmente quelli previsti dalla normativa vigente.

Vi sono però problematiche che devono essere espletate diversamente, quando il privato non presenta il necessario, oppure quando occorre provvedere ad istituire pratiche sottoposte a vincoli o autorizzazioni di enti esterni al Comune, pertanto ogni pratica è da valutare autonomamente.

## ISTRUZIONE PUBBLICA:

Il Comune di Montecrestese ha garantito per il quinquennio sia il servizio mensa e il trasporto scolastico scuole materne – elementare in favore della famiglie, riuscendo a mantenere basse le rette a loro carico. Sono state migliorate notevolmente le strutture con sostituzione ed integrazione degli arredi sia della scuola materna che elementare, tinteggiature varie.

Sono stati promossi e finanziati i servizi e progetti con aumento ricettività. Da diversi anni durante il periodo estivo, poco dopo la fine dell'anno scolastico, è stato proposto ai bambini ed adolescenti un periodo di *grest* o centro estivo, che viene svolto in collaborazione con la parrocchia e privati per il periodo del mese di luglio.-

## CICLO DEI RIFIUTI:

Il ciclo di gestione dei rifiuti solidi urbani viene effettuato dalla società a partecipazione pubblica "ConserVco".

È stato incrementato il servizio della raccolta differenziata "porta a porta", migliorando così la raccolta.

Percentuale raccolta differenziata anno	2009	=	57,92%
" "	2010	=	58,93%
" "	2011	=	61,23%
" "	2012	=	66,33%
" "	2013	=	67,88%

## SOCIALE:

I servizi sociali vengono erogati dal Consorzio Intercomunale dei Servizi Sociali "C.I.S.S. Ossola", cui aderisce questo Comune. Inoltre questo ente ha aderito alla delega sperimentale per l'assistenza economica alle persone, mantenendo un buon livello nei servizi di assistenza agli anziani, all'infanzia ed alle famiglie.-

## TURISMO/CULTURA:

Nel corso del quinquennio sono state programmate e realizzate varie iniziative in collaborazione con la proloco di Montecrestese. In particolare la manifestazione di maggior rilievo è la "Sagra della patata" che si svolge alla fine del mese di agosto.

**3.1.2.1 Controllo strategico:** indicare, in sintesi, i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi definiti, ai sensi dell'art. 147 – ter del TuoeI, in fase di prima applicazione, per gli enti con popolazione

superiore a 100.000 abitanti, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015.

### **3.1.1.2 Valutazione delle performance:**

Con delibera della G.M. N. 37/2010 e' stato approvato il trasferimento di competenze e funzioni alla Unione dei Comuni delle Valli Antigorio-Divedro-Formazza, fra cui le funzioni relative al nucleo di valutazione che viene quindi effettuato in forma associata.

Con delibera della G.M. n. 29/11 e' stata approvata la metodologia di valutazione delle performance dei dipendenti. La performance dei funzionari viene valutata in base a quanto stabilito nel succitato sistema permanente di valutazione, mediante l'utilizzo di indicatori che vanno a rilevare gli aspetti organizzativi e individuali, secondo gli indici riportati nelle schede allegate al piano medesimo e secondo i pesi attribuiti ai vari obiettivi assegnati.

Per la valutazione ci si avvale di apposite schede di valutazione della performance individuale ai fini dell'attribuzione della quota di retribuzione di risultato ad essa assegnato e delle progressioni orizzontali; le progressioni economiche orizzontali, in base al piano delle performance, vengono attribuite in modo selettivo, ad una quota limitata di dipendenti, in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali e collettivi rilevati dal sistema di valutazione .

### **3.1.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quater del TUOEL**

Il controllo viene effettuato in ottemperanza ai dettami normativi. Vengono aggiornati gli strumenti informatici, quali ad esempio Siquel, al fine di fornire un quadro corretto delle partecipazioni detenute e, su questa base, si procede con la richiesta dei dati di bilancio. Questi valori vengono presi in considerazione dagli uffici competenti e rientrano comunque nell'analisi prevista dei questionari a cui l'Ente e' soggetto e sottoposti al controllo del Revisore

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	1.098.082,47	1.298.429,93	1.658.205,14	1.410.733,80	1.276.424,05	16,24
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	892.608,55	117.309,01	243.069,87	164.995,50	228.685,48	74,38-
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	15.300,00	0,00	112.461,00	0,00	0,00
TOTALE	1.990.691,02	1.431.038,94	1.901.275,01	1.688.190,30	1.505.109,53	24,39-

SPESE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013 *	Percentuale di incremento / decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	956.757,12	1.013.579,91	1.130.756,02	1.036.142,26	1.126.789,83	17,77
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	1.133.845,95	310.598,98	656.980,45	615.551,54	211.100,51	81,38-
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	95.429,79	100.374,98	100.971,68	105.370,61	101.663,98	6,53
TOTALE	2.186.032,86	1.424.553,87	1.888.708,15	1.757.064,41	1.439.554,32	34,14-

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	146.708,01	110.169,31	121.020,90	128.976,94	121.675,20	17,06-
TITOLO 4 SPESE PER SEVIZI PER CONTO DI TERZI	146.708,01	110.169,31	121.020,90	128.976,94	121.675,20	17,06-

(\*) Dati provvisori preconsuntivo

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2009	2010	2011	2012	2013 *
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	1.098.082,47	1.298.429,93	1.658.205,14	1.410.733,80	1.276.424,05
Spese Titolo I	956.757,12	1.013.579,91	1.130.756,02	1.036.142,26	1.126.789,83
Rimborso Prestiti parte del titolo III	95.429,79	100.374,98	100.971,68	105.370,61	101.663,98
<b>SALDO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>45.895,56</b>	<b>184.475,04</b>	<b>426.477,44</b>	<b>269.220,93</b>	<b>47.970,24</b>

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2009	2010	2011	2012	2013 *
Entrate titolo IV	892.608,55	117.309,01	243.069,87	164.995,50	228.685,48
Entrate titolo V**	0,00	15.300,00	0,00	112.461,00	0,00
<b>TOTALE titoli (IV + V)</b>	<b>892.608,55</b>	<b>132.609,01</b>	<b>243.069,87</b>	<b>277.456,50</b>	<b>228.685,48</b>
Spese Titoli II	1.133.845,95	310.598,98	656.980,45	615.551,54	211.100,51
Differenza di parte capitale	241.237,40-	177.989,97-	413.910,58-	338.095,04-	17.584,97
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	98.500,00	283.104,90	113.000,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale)	239.500,00	87.450,00	131.000,00	278.000,00	0,00
<b>SPESE DI PARTE CAPITALE</b>	<b>1.737,40-</b>	<b>7.960,03</b>	<b>194,32</b>	<b>52.904,96</b>	<b>17.584,97</b>

\*\* Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

(\*) Dati provvisori preconsuntivo

### 3.3 Gestione di competenza 2009. Quadro Riassuntivo

Riscossioni	(+)	1.265.800,43	
Pagamenti	(-)	1.135.577,39	
Differenza	(+)	130.223,04	
Residui attivi	(+)	871.598,60	
Residui passivi	(-)	1.197.163,48	
Differenza		325.564,88-	
		<b>Avanzo(+) o Disavanzo (-)</b>	195.341,84-

### Gestione di competenza 2010. Quadro Riassuntivo

Riscossioni	(+)	1.290.193,59	
Pagamenti	(-)	1.199.211,65	
Differenza	(+)	90.981,94	
Residui attivi	(+)	251.014,66	
Residui passivi	(-)	335.511,53	
Differenza		84.496,87-	
		<b>Avanzo(+) o Disavanzo (-)</b>	6.485,07

### Gestione di competenza 2011. Quadro Riassuntivo

Riscossioni	(+)	1.877.136,90	
Pagamenti	(-)	1.198.420,25	
Differenza	(+)	678.716,65	
Residui attivi	(+)	145.159,01	
Residui passivi	(-)	811.308,80	
Differenza		666.149,79-	
		<b>Avanzo(+) o Disavanzo (-)</b>	12.566,86

### Gestione di competenza 2012. Quadro Riassuntivo

Riscossioni	(+)	1.582.076,86	
Pagamenti	(-)	1.142.949,56	
Differenza	(+)	439.127,30	
Residui attivi	(+)	235.090,38	
Residui passivi	(-)	743.091,79	
Differenza		508.001,41-	
		<b>Avanzo(+) o Disavanzo (-)</b>	68.874,11-

### Gestione di competenza 2013. Quadro Riassuntivo \*

Riscossioni	(+)	1.444.766,87	
Pagamenti	(-)	1.234.021,58	
Differenza	(+)	210.745,29	
Residui attivi	(+)	182.017,86	
Residui passivi	(-)	327.207,94	
Differenza		145.190,08-	
		<b>Avanzo(+) o Disavanzo (-)</b>	65.555,21

(\*) Dati provvisori preconsuntivo

Risultato di amministrazione di cui:	2009	2010	2011	2012	2013 *
Vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	106.371,00	162.148,00	316.674,00	301.713,81	0,00
<b>Totale</b>	<b>106.371,00</b>	<b>162.148,00</b>	<b>316.674,00</b>	<b>301.713,81</b>	<b>0,00</b>

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

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013 *
Fondo cassa al 31 dicembre	807.859,47	863.677,05	1.323.403,58	1.412.045,31	1.058.436,07
<b>Totale residui attivi finali</b>	<b>3.621.237,84</b>	<b>2.549.102,47</b>	<b>923.110,24</b>	<b>671.034,03</b>	<b>540.109,96</b>
<b>Totale residui passivi finali</b>	<b>4.322.728,32</b>	<b>3.250.632,01</b>	<b>1.929.839,30</b>	<b>1.781.365,53</b>	<b>1.197.170,34</b>
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>106.368,99</b>	<b>162.147,51</b>	<b>316.674,52</b>	<b>301.713,81</b>	<b>401.375,69</b>
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

### 3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

	2009	2010	2011	2012	2013 *
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	239.500,00	87.450,00	131.000,00	278.000,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>239.500,00</b>	<b>87.450,00</b>	<b>131.000,00</b>	<b>278.000,00</b>	<b>0,00</b>

(\*) Dati provvisori preconsuntivo

#### 4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza ( Rendiconto 2012 )

Residui attivi al 31-12.	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	937,64	2.498,14	35.164,89	38.600,67
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	7.636,29	35.860,92	50.679,13	94.176,34
TITOLO 3 ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	0,00	15.010,00	0,00	8.080,73	23.090,73
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>23.583,93</b>	<b>38.359,06</b>	<b>93.924,75</b>	<b>155.867,74</b>
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	356.589,05	0,00	0,00	17.977,39	374.566,44
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	2.302,37	11.671,64	0,00	112.461,00	126.435,01
<b>Totale</b>	<b>358.891,42</b>	<b>11.671,64</b>	<b>0,00</b>	<b>130.438,39</b>	<b>501.001,45</b>
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	3.437,60	0,00	0,00	10.727,24	14.164,84
<b>Totale generale</b>	<b>362.329,02</b>	<b>35.255,57</b>	<b>38.359,06</b>	<b>235.090,38</b>	<b>671.034,03</b>

Residui passivi al 31-12.	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	840,06	8.968,13	11.728,67	144.888,41	166.425,27
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	434.528,26	106.401,46	464.030,78	586.697,71	1.591.658,21
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	3.600,00	2.005,38	6.171,00	11.505,67	23.282,05
TOTALE	438.968,32	117.374,97	481.930,45	743.091,79	1.781.365,53

#### 4.2 Rapporto tra competenza e residui

	2009	2009	2010	2011	2012
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	1,11 %	0,58 %	1,04 %	1,41 %	1,14 %

## 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 disposizione di legge. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab. , l'art. 31 della legge di Stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013)

2009	2010	2011	2012	2013
NS	NS	NS	NS	S

**PER L'ANNO 2013 IL PATTO STABILITA' 2013 E' STATO RISPETTATO**

## 6. Indebitamento

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

(Questionari Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	1.925.795,80	1.825.420,82	1.724.449,14	1.734.378,53	1.632.714,55
Popolazione Residente	1234	1241	1254	1252	1252
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.560,62	1.470,93	1.375,16	1.305,42	1.304,09

### 6.2 Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascuno anno, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL:

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUOEL)	7,96%	8,87%	8,66%	7,38%	3,69%

#### Utilizzo Strumenti di Finanza Derivata:

Il Comune non detiene alcuno strumento di finanza derivata.

7. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del TUOEL

Anno 2009 è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	120.442,25	Patrimonio netto	5.075.441,63
Immobilizzazioni materiali	5.953.617,59		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	3.621.678,84		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	3.316.974,01
Disponibilità liquide	807.859,47	Debiti	2.111.182,51
Ratei e Risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>10.503.598,15</b>	<b>TOTALE</b>	<b>10.503.598,15</b>

Anno 2012 riferito all'ultimo rendiconto approvato

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	67.838,59	Patrimonio netto	6.781.349,10
Immobilizzazioni materiali	9.121.782,25		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	671.437,81		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	2.567.669,00
Disponibilità liquide	1.412.045,31	Debiti	1.924.085,86
Ratei e Risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>11.273.103,96</b>	<b>TOTALE</b>	<b>11.273.103,96</b>

### 7.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio

NEL QUINQUENNIO IN OGGETTO NON SONO STATI RILEVATI DEBITI FUORI BILANCIO .-

## 8. Spesa per il personale

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

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Importo limite di spesa (art. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006)	305.830,00	305.830,00	305.830,00	312.568,28	312.568,28
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	303.065,94	289.939,30	308.131,82	289.258,39	209.258,39
Rispetto del limite	SI	SI	NO**	SI	SI
<b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>	<b>31,67%</b>	<b>34,64%</b>	<b>32,67%</b>	<b>33,68%</b>	<b>33,68%</b>

\*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

A) \*\* L'ente per non porre in pericolo l'espletamento delle funzioni fondamentali, ha dovuto ricorrere all'assunzione indifferibile a tempo determinato di due dipendenti, per la sostituzione di analogo personale assente per maternita'...( Sentenza Corte dei conti Lombardia parere del 13/2/2012 n. 36.)

### 8.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa personale* Abitanti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
	292,15	282,96	289,33	278,80	278,80

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

### 8.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Abitanti Dipendenti	154,25	155,13	156,75	156,50	156,50

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:

L'Amministrazione com.le ha fatto ricorso a rapporti di lavoro flessibile, in particolare assunzioni a tempo determinato, per sostituire personale assente per maternita'. La spesa sostenuta per

sostituzioni di maternita' non viene considerata ai fini della verifica del rispetto dei limiti di spesa previsti dalla normativa vigente. Secondo quanto previsto dalla sentenza della Corte dei conti della Lombardia N. 36/2012.

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

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

La fattispecie non ricorre, in quanto l'ente non ha aziende speciali e 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	31.127,51	28.429,24	28.639,71	28.639,71	28.639,71

8.8 Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della Legge 244/2007 (esternalizzazioni)

NON SONO STATI ESTERNALIZZATI SERVIZI.

## **PARTE IV – Rilievi degli organismi esterni di controllo**

### **1. Rilievi della Corte dei Conti**

**L'Ente non ha mai ricevuto rilievi per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166 – 168 art. 1 della legge 266-2005.-**

**Attività giurisdizionale:**

**L'Ente non è mai stato oggetto di sentenze.**

**Rilievi dell'Organo di revisione:**

**L'Ente non è stato interessato da alcun richiamo da parte dell'Organo di revisione.**

**Azioni intraprese per contenere la spesa:**

Il quinquennio 2009/2013 è stato caratterizzato dalla rigidità della spesa interna che ha di fatto determinato un enorme limite alle Amministrazioni, nel campo investimenti: in particolare alcuni interventi normativi hanno di fatto ridotto i trasferimenti statali agli EE.LL., costringendo le Amministrazioni ad adottare drastici provvedimenti di contenimento di tutte le spese. Nonostante la difficile situazione questa Amministrazione ha adottato provvedimenti ed iniziative per una sempre più oculata gestione delle ridotte risorse disponibili, a garantire un livello adeguato di prestazione e servizi.-



(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola L'arrotondamento dell'ultima unità 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) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo delle società
(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
(5) S intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

\*Ripetere la tabella all'inizio ed alla fine del periodo considerato

#### 1.4. Esternalizzazione attraverso società o altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente)

(come da certificato preventivo-quadro 6 quater)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' ALTRI ORGANISMI PARTECIPATI PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2009_*							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
2	05			6.306.980,00	1%	1.200.000,00	- 662.218,00
2	13			48.877.204,00	1%	1.128.934,00	753.055,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00

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



- |   |
|---|
| (11)Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società   |
| (12)S'intende la quota capitale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi – azienda               |
| (13)Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale ed il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi – azienda |
| (14)Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%  |

1.5 Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244):

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura

\*\*\*\*\*

LA PRESENTE RELAZIONE DI FINE MANDATO DEL COMUNE DI MONTECRESTESE, VERRA' TRASMESSA AL TAVOLO TECNICO INTERISTITUZIONALE, SE ISTITUITO NEI TEMPI NECESSARI, PRESSO LA CONFERENZA PERMANENTE PER IL COORDINAMENTO DELLA FINANZA PUBBLICA, VERRA' INVIATA ALTRESI' ALLA SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO DELLA CORTE DEI CONTI.

Li .....24 FEBBRAIO 2014 .....

IL PRESIDENTE SINDACO

TANFERANI ANGELO



*[Handwritten signature]*

**CERTIFICAZIONE**  
**DELL' ORGANO DI REVISIONE CONTABILE**

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico-finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUOEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li ..... 27 FEB. 2014 ,

**L'organo di revisione**

**economico finanziario (1)**

DOTT. GOGGIO CHIARA



.....

.....

.....

(1) Va indicato il nome ed il cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione. Nel caso di organo di revisione economico finanziario composto da tre componenti è richiesta la sottoscrizione da parte di tutti e tre i componenti.