

CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_SC_LOM -- 0004882 del 03/04/2024



COMUNE DI COCCAGLIO

PROVINCIA DI BRESCIA

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2019-2023

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

SOMMARIO

PREMESSA	4
PARTE I - DATI GENERALI	5
1.1 <i>Popolazione residente al 31-12</i>	5
1.2 <i>Organi politici</i>	5
1.3 <i>Struttura organizzativa</i>	6
1.4 <i>Condizione giuridica dell'Ente</i>	7
1.5 <i>Condizione finanziaria dell'Ente</i>	7
1.6 <i>Situazione di contesto interno/esterno</i>	7
2. PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUOEL)	7
PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	8
1. ATTIVITÀ NORMATIVA	8
2. ATTIVITÀ TRIBUTARIA	10
2.1 <i>Politica tributaria locale</i>	10
3. ATTIVITÀ AMMINISTRATIVA	12
3.1 <i>Sistema ed esiti dei controlli interni</i>	12
PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE	24
3.1 <i>Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente</i>	24
3.2 <i>Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato</i>	10
3.2 <i>Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato (118)</i>	26
3.3 <i>Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo*</i>	30
3.4 <i>Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione</i>	32
3.5 <i>Utilizzo avanzo di amministrazione</i>	15
4. GESTIONE DEI RESIDUI. TOTALE RESIDUI DI INIZIO E FINE MANDATO (CERTIFICATO CONSUNTIVO-QUADRO 11) *	33
4.1 <i>Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza</i>	36
4.2 <i>Rapporto tra competenza e residui</i>	38
5. PATTO DI STABILITÀ INTERNO/PAREGGIO DI BILANCIO	38
5.1 <i>Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno</i>	22
5.2 <i>Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto</i>	22
6. INDEBITAMENTO	39
6.1 <i>Evoluzione indebitamento dell'ente:</i>	39
6.2 <i>Rispetto del limite di indebitamento:</i>	39
6.3 <i>Utilizzo strumenti di finanza derivata</i>	39
6.4 <i>Rilevazione flussi</i>	39
7. CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI	39
7.2 <i>Conto economico in sintesi</i>	41
7.3 <i>Riconoscimento debiti fuori bilancio</i>	42
8. SPESA PER IL PERSONALE	43
8.1 <i>Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato</i>	43
8.2 <i>Spesa del personale pro-capite</i>	43
8.3 <i>Rapporto abitanti dipendenti</i>	43
8.4 <i>Rapporti di lavoro flessibile</i>	43
8.5 <i>Spesa per rapporti di lavoro flessibile</i>	43
8.6 <i>Limiti assunzionali aziende speciali e istituzioni</i>	29
8.7 <i>Fondo risorse decentrate</i>	44
8.8 <i>Esternalizzazioni</i>	44

PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	45
1. RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI	45
2. RILIEVI DELL'ORGANO DI REVISIONE.....	45
PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA.....	46
1. AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA.....	46
PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI	47
1. ORGANISMI CONTROLLATI.....	47
1.1 <i>Rispetto vincoli di spesa</i>	47
1.2 <i>Dinamiche retributive</i>	47
1.3 <i>Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile</i>	48
1.4 <i>Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati</i>	50
1.5 <i>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):</i>	50

PREMESSA

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi e per gli effetti di cui all'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.

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

La relazione di fine mandato e la certificazione devono essere pubblicate sul sito istituzionale del comune da parte del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato è pubblicata sul sito istituzionale della provincia o del comune entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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 e anche con la finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle elaborate e che di seguito vengono riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel 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. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

PARTE I - DATI GENERALI**1.1 Popolazione residente al 31-12**

	2019	2020	2021	2022
Popolazione	8774	8811	8829	8866

1.2 Organi politici

In data 26 maggio 2019 si sono svolte le elezioni amministrative per l'elezione del Sindaco e del Consiglio Comunale con proclamazione degli eletti in data 07/06/2019. Di seguito si riportano gli organi in carica:

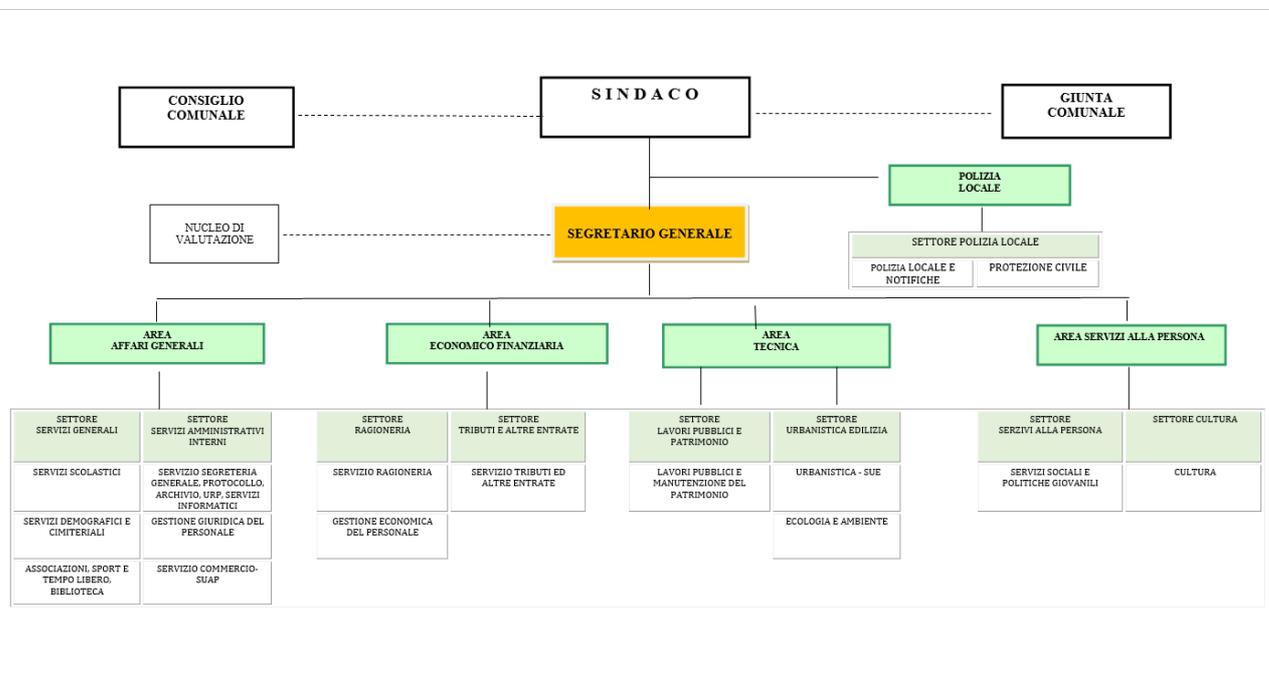
GIUNTA
Sindaco: Alberto Facchetti
Assessori:
Bono Wolmer
Borra Silvia
Fossati Eugenio Angelo

CARICA	NOMINATIVO	IN CARICO DAL
PRESIDENTE	Facchetti Alberto - Sindaco	26/05/2019
CONSIGLIERE	Fossati Eugenio Angelo	26/05/2019
CONSIGLIERE	Borra Silvia	26/05/2019
CONSIGLIERE	Bono Wolmer	26/05/2019
CONSIGLIERE	Lupatini Monica	26/05/2019
CONSIGLIERE	Rocco Fabrizio	26/05/2019
CONSIGLIERE	Sirani Alex	26/05/2019
CONSIGLIERE	Omboni Simona	26/05/2019
CONSIGLIERE	Bianchetti Ilaria	26/05/2019
CONSIGLIERE	Faustini Michela	26/05/2019
CONSIGLIERE	Paris Giacomo	26/05/2019
CONSIGLIERE	Moraschi Paolo	26/05/2019
CONSIGLIERE	Pezzucchi Daniela Angela	26/05/2019

	2019	2020	2021	2022	2023
Deliberazioni					
Consiglio Comunale	47	46	36	39	28
Giunta Comunale	144	171	167	126	81

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:



La struttura amministrativa è organizzata su **5 Aree funzionali**, come di seguito specificate:

- Area Affari Generali;
- Area Economico finanziaria;
- Area Servizi alla persona;
- Area Tecnica;
- Area Vigilanza.

Segretario Generale:

Siciliano Domenico	Dal 3/12/2018 al 30/09/2020
Cambio Antonella	Dal 01/10/2020 al 12/01/2021
Petrina Antonio	Dal 13/01/2021 al 31/08/2021
De Marco Pasquale Vittorio	Dal 01/10/2021 al 1/03/2022
Saltelli Serena	Il 24/09/2021
Cambio Antonella	Il 31/01/2022
Cambio Antonella	Dal 2/03/2022 al 30/09/2022;
Moroli Franca	Il 15/04/2022
De Marco Pasquale Vittorio	Dal 2/9/2022 al 5/9/2022
Salini Adriana	Dal 1/10/2022 al 31/10/2022 – nominata dalla Prefettura
Salini Adriana	Dal 1/11/2022 – Segretario titolare della sede di segreteria convenzionata tra il comune di Coccaglio e il comune di Corte Franca

Direttore: nessuno

Numero dirigenti: nessuno

Numero Posizione Organizzative: 5

Area	Responsabile di P.O.
Area Affari Generali	Rag. Lara Cola
Area Economica Finanziaria	Dott.ssa Sara Rebecchi
Area Servizi alla Persona	Dott.ssa Erika Rallo
Area Tecnica	Geom. Alessandro Lancini
Area Vigilanza	Dott. Luca Leone

Numero totale personale dipendente: alla data del 23/03/2023: n. 30 unità a tempo indeterminato e n.0 unità a tempo determinato.

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

Nel corso del mandato il Comune di Coccaglio non è stato oggetto di procedure di commissariamento ai sensi dell'art. 141 e 143 del Tuel.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

Il Comune di Coccaglio nel corso del mandato non si è trovato nelle condizioni di dissesto o predissesto finanziario e non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243 ter, 243 quinquies del Tuel e neppure al contributo di cui all'art. 3bis del DL 174/2012, convertito nella Legge 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Coccaglio si trova in Franciacorta.

Le attività economiche sono legate alla agricoltura e all'industria.

Con riferimento alle condizioni interne, la principale criticità rilevata durante il mandato è stata quella di garantire la sostituzione del personale cessato durante il mandato medesimo. Nel corso del mandato, infatti, a seguito di pensionamenti / dimissioni volontarie sono venute meno figure cardine e storiche dell'Ente, tra cui n. 3 P.O. (area economica finanziaria – Area Servizi alla persona – Area Polizia Locale). Tale situazione è stata risolta dall'Amministrazione mediante una politica assunzionali basata su di una programmazione dei fabbisogni di personale.

L'Amministrazione ha dovuto affrontare le notevoli difficoltà legate alla emergenza epidemiologica Covid 19, che ha fortemente impattato sulle attività dell'Ente sotto il profilo programmatico e gestionale, da un lato per la diminuzione delle entrate, dall'altro per la necessità di revisione dei processi di lavoro e l'implementazione di nuove tecnologie per garantire sia la continuità dei servizi sia il regolare funzionamento degli organi: giunta, consiglio. Ciò ha comportato un notevole impegno sul piano organizzativo e gestionale, tuttavia sono stati assicurati nei confronti dei cittadini tutti i servizi ed è stata sfruttata ogni possibilità di dare sostegno alle fasce più deboli ed esposte alle conseguenze della grave crisi economica verificatasi in conseguenza alla pandemia.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL)

Di seguito vengono indicati il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato:

Numero parametri obiettivi di deficitarietà positivi al 31/12/2019: 0

Numero parametri obiettivi di deficitarietà positivi al 31/12/2022: 0

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

1. Attività normativa

Durante il mandato elettivo non sono state apportate modifiche statutarie.

Sono stati approvati i seguenti regolamenti e modifiche di regolamenti comunali. Le modifiche sono state determinate da mutamenti normativi in materia.

2019

DELIBERA DI CONSIGLIO	N.	Data Verbale
APPROVAZIONE REGOLAMENTO RELATIVO ALLA DEFINIZIONE AGEVOLATA DELLE INGIUNZIONI DI PAGAMENTO EX D.L. N. 34 DEL 30 APRILE 2019	19	21/06/2019
MODIFICA DEL REGOLAMENTO RELATIVO AL SERVIZIO DI RACCOLTA E TRASPORTO DEI RIFIUTI URBANI ED ASSIMILATI APPROVATO CON DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N° 35 DEL 21.06.2010	30	23/09/2019
APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE E LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI VOLONTARIATO CIVICO COMUNALE	46	20/12/2019

2020

DELIBERA DI CONSIGLIO	N.	Data Verbale
MODIFICHE AL REGOLAMENTO DI POLIZIA MORTUARIA E CIMITERIALE	12	01/07/2020
ADOZIONE NUOVO REGOLAMENTO EDILIZIO COMUNALE , AGGIORNAMENTO ALLEGATO (DP2) DEL PTRR DELLA FRANCIACORTA, AI SENSI DELL'ART. 29 DELLA LEGGE REGIONALE N° 12/2005 S.M.I.	11	01/07/2020
ESAME ED APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI (TARI)	18	28/07/2020
ESAME ED APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.)	15	28/07/2020
ATTUAZIONE DELLE MISURE DI SEMPLIFICAZIONE E INCENTIVAZIONE PER LA RIGENERAZIONE URBANA E TERRITORIALE NONCHE' PER IL RECUPERO DEL PATRIMONIO EDILIZIO ESISTENTE (L.R. 18/2019) - INDIVIDUAZIONE DEGLI AMBITI NEI QUALI AVVIARE I PROCESSI DI RIGENERAZIONE URBANA E TERRITORIALE (L.R. 12/2005, ART. 8-BIS, C. 1) E APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'ATTUAZIONE DEI PROCESSI DI RIGENERAZIONE URBANA E TERRITORIALE NEGLI AMBITI DI CUI ALL'ART. 8, COMMA 2, LETTERA "E-QUINQUES"	32	13/11/2020
ESAME OSSERVAZIONI E APPROVAZIONE DEFINITIVA DEL NUOVO REGOLAMENTO EDILIZIO COMUNALE AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE N° 12/2005	30	13/11/2020

2021

DELIBERA DI CONSIGLIO	N.	Data Verbale
ESAME ED APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL CANONE PATRIMONIALE DI OCCUPAZIONE DEL SUOLO PUBBLICO E DI	5	26/02/2021

ESPOSIZIONE PUBBLICITARI E DEL CANONE MERCATALE		
REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA RIFIUTI. APPROVAZIONE A SEGUITO DELLA LEGGE 160/2019. DECORRENZA DAL 1 GENNAIO 2021	14	25/06/2021
MODIFICA AL REGOLAMENTO DI POLIZIA MORTUARIA E CIMITERIALE	30	13/12/2021
APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA CONCESSIONE DELL'USO DELLA SALA CONSILIARE	29	13/12/2021

2022

DELIBERA DI CONSIGLIO	N.	Data Verbale
REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DEGLI ONERI DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIA E DEL CONTRIBUTO SUL COSTO DI COSTRUZIONE E MONETIZZAZIONI CON ANNESSA PLANIMETRIA INDICANTE LE ZONE AGRICOLE AI SENSI DELL'ART. 43 DELLA L.R. 12/2005 E S.M.I. - ESAME E APPROVAZIONE	3	31/01/2022
ESAME ED APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER LA PARTECIPAZIONE DEI GENITORI AL PAGAMENTO DELLE RETTE DEI MINORI INSERITI IN STRUTTURE RESIDENZIALI	18	24/05/2022
REGOLAMENTO PER LO SVOLGIMENTO DI MANIFESTAZIONI E GARE SPORTIVE NEI TERRITORI DEL MONTE ORFANO - APPROVAZIONE	28	26/07/2022
APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LO SVOLGIMENTO IN MODALITÀ TELEMATICA DEL CONSIGLIO COMUNALE E DELLA GIUNTA.	27	26/07/2022

2023

DELIBERA DI CONSIGLIO	N.	Data Verbale
APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU).	4	23/02/2023
ESAME ED APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER LA VALORIZZAZIONE DEI PRODOTTI E DELLE ATTIVITÀ LOCALI DI PREGIO. ISTITUZIONE DELLA DE.CO. (DENOMINAZIONE COMUNALE)	17	26/07/2023
ESAME ED APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI - SUSSIDI - PATROCINI AD ENTI, ASSOCIAZIONI DEL TERZO SETTORE E ISTITUZIONE DEL REGISTRO ENTI DEL TERZO SETTORE	28	19/12/2023

2020

DELIBERA DI GIUNTA	N.	Data Verbale
MODIFICA AL REGOLAMENTO COMUNALE "ORDINAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI" APPROVATO CON DELIBERA G.C. N. 138/2017 E COSTITUZIONE DELL'UFFICIO PER I PROCEDIMENTI DISCIPLINARI (U.P.D.) DEL COMUNE DI COCCAGLIO	18	12/02/2021

2021

DELIBERA DI GIUNTA	N.	Data Verbale
INTEGRAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE DI ORDINAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI - APPROVATO CON DELIBERAZIONE G.C N. 138 DEL 17.11.2017	50	13/04/2021
APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL RAPPORTO DI LAVORO PART-TIME IN APPLICAZIONE DEL CCNL 21/05/2018	82	08/06/2021

2023

DELIBERA DI GIUNTA	N.	Data Verbale
ESAME ED APPROVAZIONE DEL NUOVO REGOLAMENTO COMUNALE PER L'ORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI.	10	07/02/2023

2. Attività tributaria**2.1 Politica tributaria locale****2.1.1 IMU**

Aliquote ICI/IMU	2019	2020	2021	2022
Aliquota abitazione principale	0,55%	0,55%	0,55%	0,55%
Detrazione abitazione principale	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
Altri immobili	0,90%	0,90%	0,90%	1,01%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)		0,10%	0,10%	0,10%

2.1.2 Addizionale IRPEF

Vengono di seguito l'aliquota massima IRPEF applicata, la fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2019	2020	2021	2022
Aliquota massima	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%
Fascia esenzione	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
Differenziazione aliquote	SI	SI	SI	SI

2.1.3 Prelievi sui rifiuti

Prelievi sui rifiuti	2019	2020	2021	2022
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo del servizio procapite	89,91	89,15	108,07	105,03

3. Attività amministrativa

3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Il sistema dei controlli si inserisce nel ciclo della performance di cui all'art. 4 del D.Lgs. n. 150/2009 ed è diretto ad assicurare un sistema coerente ed efficace di programmazione, monitoraggio e misurazione oltre che di rendicontazione dei risultati dell'ente e delle risorse umane dell'organizzazione.

La disciplina dei controlli interni è contenuta nell'apposito regolamento comunale approvato con Deliberazione n. 53 del 06/03/2013 e delinea l'organizzazione, gli strumenti e le modalità di svolgimento delle seguenti tipologie di controlli interni

- a) **controllo di regolarità amministrativa e contabile:** finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, e la regolarità contabile degli atti dell'ente;
- b) **controllo sugli equilibri di bilancio:** finalizzato a garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;
- c) **controllo di gestione:** finalizzato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati;
- d) **controllo strategico:** finalizzato a valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti;
- e) **controllo sugli organismi esterni:** finalizzato a verificare, attraverso l'affidamento e il controllo dello stato di attuazione di indirizzi e obiettivi gestionali, la redazione del bilancio consolidato, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni dell'ente;

I soggetti coinvolti per i controlli sono:

il Segretario comunale

il Responsabile dell'Area Finanziaria

i Responsabili di posizione organizzativa dell'Ente, ciascuno per quanto di competenza

il Nucleo di Valutazione

il Revisore dei conti

Il CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE si sostanzia in:

- **Controllo preventivo.** Nella fase preventiva di formazione delle proposte di deliberazione giuntali e consiliari, il responsabile del settore competente per materia, avuto riguardo all'iniziativa o all'oggetto della proposta, esercita il controllo di regolarità amministrativa esprimendo parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 49 del TUEL. Il parere di regolarità tecnica verifica se l'atto corrisponde all'attività istruttoria compiuta, ai fatti acquisiti nell'attività istruttoria, e se, nella sua composizione formale, sia conforme a quanto disposto dalla normativa sulla formazione dei singoli provvedimenti. Con l'espressione del suddetto parere, inoltre, il Responsabile si esprime, in relazione alle proprie competenze e profilo professionale, in ordine alla legittimità dell'atto. Nella fase preventiva di formazione delle proposte di deliberazione giuntali e consiliari, il responsabile del servizio finanziario esercita il controllo di regolarità contabile esprimendo il parere previsto dall'articolo 49 del TUEL. Il parere di regolarità contabile è volto a garantire il rispetto dei principi e delle norme che regolano la contabilità degli enti locali, con particolare riferimento al principio di integrità del bilancio, alla verifica dell'esatta imputazione della spesa al pertinente capitolo di bilancio ed al riscontro della capienza dello stanziamento relativo. Il parere include anche la valutazione sulla correttezza sostanziale della spesa proposta. Nella formazione delle determinazioni, e di ogni altro atto che comporti impegno contabile di spesa ai sensi degli articoli 151, comma 4, e 183, comma 9, del TUEL, il responsabile del servizio finanziario esercita il controllo di regolarità contabile attraverso l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria;
- **Controllo successivo.** Il controllo successivo di regolarità amministrativa viene svolto sotto la direzione ed il coordinamento del Segretario Comunale. L'attività di controllo garantisce che

in ogni esercizio finanziario vengano sottoposti a verifica atti amministrativi relativi a tutti i Settori dell'Ente. Il controllo successivo svolto, secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che si ritenga di verificare. Il controllo successivo, con tecniche di campionamento, è svolto con cadenza almeno semestrale. Il segretario comunale può, laddove ritenuto necessario sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.

Gli esiti dei controlli interni vengono descritti in una breve relazione annuale del segretario comunale, al fine di illustrare e commentare l'attività di controllo posta in essere, che viene trasmessa al Sindaco, al Presidente del Consiglio Comunale ed ai capigruppo consiliari, ai responsabili di servizio, all'organo di revisione, all'O.I.V.

Il CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI è volto a garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica. Il controllo è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione. Il responsabile del servizio finanziario dirige e coordina il controllo sugli equilibri finanziari e monitora costantemente il permanere degli equilibri finanziari.

Il CONTROLLO STRATEGICO, come disposto dall'art.147 ter del D.Lgs.n.267/2000, è obbligatorio per i Comuni superiori ai 15.000 abitanti. In questo Ente, pertanto, non ricorre.

3.1.1 Controllo di gestione

Il controllo di gestione ha per oggetto generale l'attività dell'Ente nel suo complesso. E' sistema di controllo funzionale permanente dell'azione amministrativa dell'ente, è composto dall'insieme delle attività volte al perseguimento delle seguenti finalità:

- a. verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati;
- b. verifica della funzionalità dell'organizzazione dell'ente, dell'efficacia, efficienza ed economicità nella realizzazione degli obiettivi attraverso l'analisi delle risorse acquisite e la comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti;
- c. valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, programmi ed altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra risultati conseguiti e obiettivi predefiniti;

Il sistema di controllo di gestione consente organi di direzione politica e tecnica di guidare l'ente verso il perseguimento, nei modi più efficaci ed efficienti, di obiettivi coerenti con i propri fini istituzionali. Per la parte di attività corrispondente alla misurazione del grado di raggiungimento degli obiettivi gestionali ha trovato fondamento in una struttura organizzativa definita con un piano di attribuzione delle competenze e di delega delle responsabilità gestionali.

Per tale controllo si assume come parametro il Piano esecutivo di gestione, nel quale sono evidenziate le risorse assegnate a ciascun responsabile di Area, integrato con il piano dettagliato degli obiettivi e piano della performance.

Al termine di ciascun esercizio i responsabili delle Aree rendono una relazione finale sulla realizzazione degli obiettivi assegnati finalizzata sia alla valutazione di ciascun responsabile in ordine al proprio operato, sia alla verifica della efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa realizzata.

PERSONALE

Garantire la sostituzione di personale cessato come innanzi detto, ha rappresentato una delle principali criticità per l'Ente. Il Servizio Amministrativo ha fornito tutto il necessario supporto per tradurre le esigenze e le indicazioni dell'Amministrazione e in una programmazione dei fabbisogni di personale attenta e mirata, che ha consentito di effettuare le seguenti assunzioni di personale a tempo indeterminato:

ANNO	Cognome	
2019	1 COLLABORATORE PROFESSIONALE	1
2020	1 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO C1	2
	1 AGENTE DI POLIZIA LOCALE D1	
2021	1 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO C2	4
	1 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO C1	
	1 ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE D1	
	1 ISTRUTTORE DIRETTIVO D1	
2022	1 ISTRUTTORE DIRETTIVO	2
	1 COLLABORATRICE PROFESSIONALE	
2023	4 ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI	4

LAVORI PUBBLICI

L'Area Tecnica Prima- Lavori pubblici ha portato avanzo la realizzazione di alcune opere ed ha curato la partecipazione a numerosi bandi pubblici per l'acquisizione di contributi specifici.

A titolo esemplificativo e non esaustivo i principali lavori pubblici nel corso del mandato amministrativo sono i seguenti:

INTERVENTO	FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPORTO in Euro	STATO
ANNO 2019			
Appalto lavori per il recupero e ristrutturazione dell'edificio di proprietà comunale denominato "Villa Frugoni", adibito a biblioteca comunale - stralcio n: 2 piano terra corpo "A" - "B"	Bilancio Comunale - Contributo Fondazione CARIPLO	660.000,00	Lavori conclusi
Appalto lavori per la manutenzione delle strade comunali anno 2019	Finanziamento	47.922,00	Lavori conclusi
Appalto lavori per l'adeguamento sismico della scuola primaria Don Remo	Contributo Regionale e Bilancio Comunale	1.227.741,10	Lavori conclusi

Tonoli"			
Appalto lavori per realizzazione di impianto fotovoltaico 69 KW sul Bocciodromo	Contributo Statale	75.000,00	Lavori conclusi
Partecipazione al Bando Provinciale per la gestione dell'Illuminazione pubblica. Appalto lavori affidati alla ditta ENGIE SERVIZI SPA per anni 15	Bilancio Comunale	2.283.369,32	Lavori di adeguamento punti luce terminati - incasso lavori di manutenzione ordinaria/straordinaria e fornitura energia elettrica
Appalto lavori per la sistemazione del ponto in legno Via San Pietro	Bilancio Comunale	8.296,00	Lavori conclusi
Rifacimento impianto di riscaldamento Palazzetto dello Sport	Bilancio Comunale	12.078,00	Lavori conclusi
Riqualificazione Campo di Basket di via Padre Marcolini	Contributo Regionale e Bilancio Comunale	35.939,30	Lavori conclusi
ANNO 2020			
Appalto lavori per la manutenzione delle strade comunali anno 2020	Legge Bilancio 2020	70.000,00	Lavori conclusi
Appalto lavori per adeguamento lato SUD della Piazza Europa, lavori affidati alla ditta OLLI SCAVI S.r.l.	Contributo Regionale e Bilancio Comunale	130.000,00	Lavori conclusi
Appalto lavori per la messa in sicurezza Piazza Luca Marenzio	Contributo Regionale e Bilancio Comunale	100.000,00	Lavori conclusi
RIQUALIFICAZIONE AREA GIOCO INCLUSIVA PARCO MUNICIPIO	Contributo Regionale e Bilancio Comunale	36.067,81	Lavori conclusi
Appalto lavori per la manutenzione delle strade comunali anno 2020 - SECONDO STRALCIO	Contributo Regionale	120.000,00	Lavori conclusi
ANNO 2021			
Appalto lavori per la manutenzione e rifacimenti vialetti Scuola Urbani e	Contributo Statale	16.000,00	Lavori conclusi

Nespoli			
Appalto lavori per adeguamento funzionale dell'impatto sportivo "Ascensore"	Contributo Regionale e Bilancio Comunale	60.000,00	Lavori conclusi
Appalto lavori per la messa in sicurezza Via Benefattori	Contributo Regionale e Bilancio Comunale	100.000,00	Lavori conclusi
Appalto lavori per la riqualificazione Centrale Termica del Bocciodromo	Contributo Statale	90.000,00	Lavori conclusi
Appalto lavori per la sistemazione della via sul Montorfano - parte finale	Contributo Regionale e Privato	25.000,00	Lavori conclusi
ANNO 2022			
Appalto lavori per realizzazione di attraversamenti pedonali sulla tangenziale SUD	Contributo Statale	70.000,00	Lavori conclusi
Appalto lavori per la manutenzione delle strade comunali anno 2022	Contributo Statale	95.000,00	Lavori conclusi
PPP Gestione Patrimonio 2022-2032	Bilancio Comunale	3.408.848,80	In corso
Appalto Lavori per manutenzione alloggio via Benefattori	Contributo Regionale e Bilancio Comunale		Lavori conclusi
ANNO 2023			
Approvazione progetto definitivo per la realizzazione della rotatoria di via Palazzolo	Contributo Provinciale e Bilancio Comunale	250.000,00	In corso, quasi ultimati
Approvazione progetto definitivo per lavori di via Dante	Bilancio Comunale	450.000,00	In corso, quasi ultimati
Approvazione progetto definitivo asfaltature strade comunali	Bilancio Comunale	50.000,00	Lavori conclusi
Approvazione progetto definitivo primo stralcio efficientamento Sede Comunale (serramenti Piano Primo)	Contributo Statale	70.000,00	Lavori conclusi

GESTIONE DEL TERRITORIO

	2019	2020	2021	2022	2023
Permessi di costruire	30	18	37	13	18
Permessi di costruire in sanatoria	18	24	64	40	22
Istanze di Segnalazione di Inizio Attività (SCIA) pervenute	45	36	65	67	62
Istanze di Comunicazione Inizio Lavori Asseverata (CILA)	177	61	104	80	59
Istanze di Comunicazione Inizio Lavori Asseverata (CILA) - Superbonus	0	0	42	123	2

SERVIZIO FINANZIARIO

Il servizio finanziario ha dovuto fronteggiare continui aggiornamenti normativi ed una accelerazione del processo di digitalizzazione che ha interessato anche altri settori della Pubblica Amministrazione. La prima novità introdotta è stata l'introduzione del Siope+ che ha introdotto l'invio telematico degli ordinativi di pagamento e di incasso. Ciò ha comportato uno sforzo tecnologico iniziale risolto con la collaborazione della tesoreria comunale e della software house di cui si serve questo Ente. Un ulteriore avanzamento del processo di digitalizzazione è rappresentato dal sistema di pagamento denominato PagoPa, che è finalizzato a rendere possibile ed incrementare i pagamenti telematici da effettuare nei confronti della Pubblica Amministrazione e che sta coinvolgendo tutti i settori. La standardizzazione dei flussi finanziari deve essere gestita dalla Ragioneria, che per continuare a gestire i flussi di incasso in modo efficace ed efficiente ha modificato le modalità di registrazione degli stessi.

Novità normative hanno profondamente modificato il settore dei tributi locali e le modalità di imposizione. E' stata introdotta la nuova IMU che ha comportato l'adozione di nuovi regolamenti e la revisione delle aliquote. E' stato introdotto il nuovo Metodo tariffario Rifiuti (MTR) da parte di ARERA, che comportato la modifica del metodo di elaborazione del Piano Economico Finanziario e la revisione del regolamento TARI. Ultima novità normativa è l'introduzione del canone unico patrimoniale che ha sostituito l'imposta comunale sulla pubblicità e la tassa occupazione suolo pubblico con la necessità di adottare uno specifico regolamento. Il servizio ha provveduto tempestivamente a tutti gli adeguamenti normativi sopra indicati garantendo la continuità e l'efficacia dell'azione amministrativa e gli adempimenti.

CICLO DEI RIFIUTI

In data 11.12.2020 il Comune di Coccaglio ha aderito alla società Servizi Comunali S.p.A. mediante la sottoscrizione di azioni e approvazioni dello statuto e ha affidato alla medesima società il servizio di igiene ambientale dal 1° gennaio 2021 al 31 dicembre 2030.

La percentuale di raccolta differenziata è salita negli anni, passando da 83,45% per l'anno 2019 ad oltre il 84,52% per l'anno 2022.

SERVIZI ALLA PERSONA

ANNO 2019

Predisposizione, controllo ed assegnazione dei contributi di cui all'art.65 della L.448/98 (Assegno ai nuclei familiari con almeno tre figli minori) e dell'art.74 del D.Lgs 161/2011 (Assegno di maternità):

n. 62 concessioni ANF;

n. 25 concessioni di assegno di maternità.

Gestione patrimonio comunale alloggi SAP servizi abitativi pubblici e box/posti auto (assegnazioni/aggiornamento anagrafe utenza/ruoli affitti/registrazione contratti)

Supporto al cittadino nelle procedure amministrative relative ai servizi offerti dall'Ente (es. domande alloggio SAP, eventuali altri Bandi comunali/di Ambito);

Gestione dei seguenti servizi:

potenziamento del segretariato sociale / servizio sociale professionale

Informagiovani – Centro Giovani – educativa di strada (appalto a cooperativa)

Gestione servizi estivi per minori –sport camp n.79 iscritti

Cinema sotto le stelle n.1224 presenze

Servizio Sociale Professionale: accompagnamento, presa in carico, consulenza, vigilanza, orientamento, filtro, lavoro di rete, compilazione istanze per le diverse aree di intervento (valutazione sociale n.133)

Tutela minori presa in carico globale n. casi attivi 35

Affido familiare contributi n.3

Gestione progetti utenti inseriti presso:

- C.D.D. Centro diurno sociale per disabili n.2
- C.S.E Centro Socio Educativi n.4

Sportello di Ascolto per Famiglie e alunni n.30

Progetti finalizzati all'inserimento lavorativo e all'inclusione sociale SPAL – tirocini attivati n.4

Servizio di Assistenza socio-educativa S.A.D.E. n.13 minori

Servizio per l'autonomia e comunicazione personale n.18 alunni disabili

Contributi rimborso spese sanitarie n.42 beneficiari

Contributi regionali sostegno affitto n.5 beneficiari

bonus bebè n.3

contributi pannolini lavabili n.5

Contributi comunali persone in difficoltà / contributi disabili in strutture n.9

Servizi per anziani/disabili:

- pasti a domicilio n.49
- servizio assistenza domiciliare n.24
- telesoccorso n.3
- integrazione rette disabili istituti n.3
- integrazione rette RSA/CDI n.3
- contributi alle famiglie per anziani non autosufficienti n.7
- contributi spese di riscaldamento n.34

supporto alla compilazione per la richiesta ingresso in RSA residenza sanitaria assistenziale n.39

settore cultura:

- Gestione prenotazioni Auditorium San Giovanni Battista
- Iniziative culturali- organizzazione e realizzazione n.6 eventi.

ANNO 2020

Predisposizione, controllo ed assegnazione dei contributi di cui all'art.65 della L.448/98 (Assegno ai nuclei familiari con almeno tre figli minori) e dell'art.74 del D.Lgs 161/2011 (Assegno di maternità):

n. 56 concessioni ANF;

n. 31 concessioni di assegno di maternità.

Gestione patrimonio comunale alloggi SAP servizi abitativi pubblici e box/posti auto (assegnazioni/aggiornamento anagrafe utenza/ruoli affitti/registrazione contratti)

Supporto al cittadino nelle procedure amministrative relative ai servizi offerti dall'Ente (es. domande alloggio SAP, eventuali altri Bandi comunali/di Ambito);

Gestione dei seguenti servizi:

potenziamento del segretariato sociale / servizio sociale professionale

Informagiovani – Centro Giovani – educativa di strada (appalto a cooperativa)

Gestione servizi estivi per minori –sport camp n.141 iscritti

Cinema sotto le stelle n.666 presenze

Servizio Sociale Professionale: accompagnamento, presa in carico, consulenza, vigilanza, orientamento, filtro, lavoro di rete, compilazione istanze per le diverse aree di intervento (valutazione sociale n.77)

Tutela minori presa in carico globale n. casi attivi 28

Inserimenti minori in comunità n.1

Affido familiare contributi n.2

Gestione progetti utenti inseriti presso:

- C.D.D. Centro diurno sociale per disabili n.2
- C.S.E Centro Socio Educativi n.4
- S.D.I. Servizi alta intensità educativa n.1

Sportello di Ascolto per Famiglie e alunni n.48

Progetti finalizzati all'inserimento lavorativo e all'inclusione sociale SPAL – tirocini attivati n.5

Servizio di Assistenza socio-educativa S.A.D.E. n.12 minori

Servizio per l'autonomia e comunicazione personale n.19 alunni disabili

Contributi rimborso spese sanitarie n.33 beneficiari

Bando voglio andare a vivere da solo n.2 beneficiari

Contributi regionali sostegno affitto n.7 beneficiari

Contributi regionali sostegno affitto emergenza covid n.41 beneficiari

solidarietà alimentare covid buoni spesa n.175

solidarietà alimentare covid famiglie in difficoltà pagamento utenze domestiche 21

solidarietà alimentare covid buoni scuola n.333 alunni

solidarietà alimentare covid contributi famiglie n.162

solidarietà alimentare contributo alla RSA Mazzocchi

solidarietà alimentare covid pacchi famiglie n.30

solidarietà alimentare uova Pasqua alunni n.400

contributi centri estivi n.3 enti/associazioni

Contributi comunali persone in difficoltà / contributi disabili in strutture n.27

Servizi per anziani/disabili:

- pasti a domicilio n.62
- servizio assistenza domiciliare n.23
- telesoccorso n.3
- integrazione rette disabili istituti n.4
- integrazione rette RSA/CDI n.3
- contributi alle famiglie per anziani non autosufficienti n.7
- contributi spese di riscaldamento n.35
- contributi servizi disabili CSE SFA CDD n.6
- contributi anziani esclusi dal bando ambito caregiver n.3

supporto alla compilazione per la richiesta ingresso in RSA residenza sanitaria assistenziale n.37

settore cultura:

- Gestione prenotazioni Auditorium San Giovanni Battista
- Iniziative culturali- organizzazione e realizzazione n.5 eventi.

ANNO 2021

Predisposizione, controllo ed assegnazione dei contributi di cui all'art.65 della L.448/98 (Assegno ai nuclei familiari con almeno tre figli minori) e dell'art.74 del D.Lgs 161/2011 (Assegno di maternità):

n. 61 concessioni ANF;

n. 20 concessioni di assegno di maternità.

Gestione patrimonio comunale alloggi SAP servizi abitativi pubblici e box/posti auto (assegnazioni/aggiornamento anagrafe utenza/ruoli affitti/registrazione contratti)

Supporto al cittadino nelle procedure amministrative relative ai servizi offerti dall'Ente (es. domande alloggio SAP, eventuali altri Bandi comunali/di Ambito);

Gestione dei seguenti servizi:

potenziamento del segretariato sociale / servizio sociale professionale

Informagiovani – Centro Giovani – educativa di strada (appalto a cooperativa)

Cantera: (doposcuola compiti e attività ludico educative per minori dalla 1^ primaria alla 3^ sec. di I° grado) a.s.2021/2022 n.18 iscritti

Gestione servizi estivi per minori –sport camp n.60 iscritti

Cinema sotto le stelle n.361 presenze

Servizio Sociale Professionale: accompagnamento, presa in carico, consulenza, vigilanza, orientamento, filtro, lavoro di rete, compilazione istanze per le diverse aree di intervento (valutazione sociale n.122);

Tutela minori presa in carico globale n. casi attivi 29

Inserimenti minori in comunità n.4

Affido familiare contributi n.2

Gestione progetti utenti inseriti presso:

- C.D.D. Centro diurno sociale per disabili n.2
- C.S.E Centro Socio Educativi n.3
- S.D.I. Servizi alta intensità educativa n.1

Sportello di Ascolto per Famiglie e alunni n.48

Progetti finalizzati all'inserimento lavorativo e all'inclusione sociale SPAL – tirocini attivati n.5

Servizio di Assistenza socio-educativa S.A.D.E. n.14 minori

Servizio per l'autonomia e comunicazione personale n.23 alunni disabili

Contributi rimborso spese sanitarie n.42 beneficiari

solidarietà alimentare covid buoni spesa n.47

solidarietà alimentare covid famiglie in difficoltà pagamento utenze domestiche 41

contributi centri estivi n.4 enti/associazioni

Contributi comunali persone in difficoltà / contributi disabili in strutture n.6

Servizi per anziani/disabili:

- pasti a domicilio n.45
- servizio assistenza domiciliare n.29
- integrazione rette disabili istituti n.4
- integrazione rette RSA/CDI n.5
- contributi alle famiglie per anziani non autosufficienti n.7
- contributi spese di riscaldamento n.29

supporto alla compilazione per la richiesta ingresso in RSA residenza sanitaria assistenziale n.32

settore cultura:

- Gestione prenotazioni Auditorium San Giovanni Battista
- Iniziative culturali- organizzazione e realizzazione n.10 eventi.

ANNO 2022

Predisposizione, controllo ed assegnazione dei contributi di cui all'art.65 della L.448/98 (Assegno ai nuclei familiari con almeno tre figli minori) e dell'art.74 del D.Lgs 161/2011 (Assegno di maternità):

n. 39 concessioni ANF;

n. 25 concessioni di assegno di maternità.

Gestione patrimonio comunale alloggi SAP servizi abitativi pubblici e box/posti auto (assegnazioni/aggiornamento anagrafe utenza/ruoli affitti/registrazione contratti)

Supporto al cittadino nelle procedure amministrative relative ai servizi offerti dall'Ente (es. domande alloggio SAP, eventuali altri Bandi comunali/di Ambito);

Gestione dei seguenti servizi:

potenziamento del segretariato sociale / servizio sociale professionale

Informagiovani – Centro Giovani – educativa di strada (appalto a cooperativa)

Cantera: (doposcuola compiti e attività ludico educative per minori dalla 1^a primaria alla 3^a sec. di I° grado) a.s.2022/2023 n.69 iscritti

Gestione servizi estivi per minori –sport camp n.73 iscritti

Cinema sotto le stelle n.450 presenze

Servizio Sociale Professionale: accompagnamento, presa in carico, consulenza, vigilanza, orientamento, filtro, lavoro di rete, compilazione istanze per le diverse aree di intervento (valutazione sociale n.109);

Tutela minori presa in carico globale n. casi attivi 22

Inserimenti minori in comunità n.5

Affido familiare contributi n.2

Gestione progetti utenti inseriti presso:

- C.D.D. Centro diurno sociale per disabili n.1
- C.S.E Centro Socio Educativi n.3
- S.D.I. Servizi alta intensità educativa n.1

Sportello di Ascolto per Famiglie e alunni n.36

Progetti finalizzati all’inserimento lavorativo e all’inclusione sociale SPAL – tirocini attivati n.2

Servizio di Assistenza socio-educativa S.A.D.E. n.11 minori

Servizio per l’autonomia e comunicazione personale n.30 alunni disabili

Contributi regionali sostegno affitto n.49 beneficiari

Bonus Energia comunale n.51

solidarietà alimentare covid buoni spesa n.40

contributi centri estivi n.4 enti/associazioni

Contributi comunali persone in difficoltà / contributi disabili in strutture n.12

Servizi per anziani/disabili:

- pasti a domicilio n.53
- servizio assistenza domiciliare n.25
- integrazione rette disabili istituti n.4
- integrazione rette RSA/CDI n.4
- contributi alle famiglie per anziani non autosufficienti n.4
- contributi spese di riscaldamento n.32

supporto alla compilazione per la richiesta ingresso in RSA residenza sanitaria assistenziale n.34

settore cultura:

- Gestione prenotazioni Auditorium San Giovanni Battista
- Iniziative culturali- organizzazione e realizzazione n.14 eventi.

ANNO 2023

Predisposizione, controllo ed assegnazione dei contributi di cui all’art.74 del D.Lgs 161/2011 (Assegno di maternità): n.24 concessioni di assegno di maternità.

Gestione patrimonio comunale alloggi SAP servizi abitativi pubblici e box/posti auto (assegnazioni/aggiornamento anagrafe utenza/ruoli affitti/registrazione contratti)

Supporto al cittadino nelle procedure amministrative relative ai servizi offerti dall’Ente (es. domande alloggio SAP, eventuali altri Bandi comunali/di Ambito);

Gestione dei seguenti servizi:

potenziamento del segretariato sociale / servizio sociale professionale

Informagiovani – Centro Giovani – educativa di strada (appalto a cooperativa)

Cantera: (doposcuola compiti e attività ludico educative per minori dalla 1^a primaria alla 3^a sec. di I° grado) a.s.2023/2024 n.47 iscritti

Gestione servizi estivi per minori – Airone multisport camp n.89 iscritti

Cinema sotto le stelle n.416 presenze

Servizio Sociale Professionale: accompagnamento, presa in carico, consulenza, vigilanza, orientamento, filtro, lavoro di rete, compilazione istanze per le diverse aree di intervento (valutazione sociale n.104);

Tutela minori presa in carico globale n. casi attivi 23

Inserimenti minori in comunità n.5

Affido familiare contributi n.1

Gestione progetti utenti inseriti presso:

- C.D.D. Centro diurno sociale per disabili n.1
- C.S.E Centro Socio Educativi n.3
- S.D.I. Servizi alta intensità educativa n.1

Sportello di Ascolto per Famiglie e alunni n.30

Progetti finalizzati all'inserimento lavorativo e all'inclusione sociale SPAL – tirocini attivati n.3

Servizio di Assistenza socio-educativa S.A.D.E. n.16 minori

Servizio per l'autonomia e comunicazione personale n.40 alunni disabili

Contributi rimborso spese sanitarie n.42 beneficiari

Contributi regionali sostegno affitto n.21 beneficiari

contributi centri estivi n.4 enti/associazioni

Contributi comunali persone in difficoltà / contributi disabili in strutture n.5

Servizi per anziani/disabili:

- pasti a domicilio n.54
- servizio assistenza domiciliare n.28
- integrazione rette disabili istituti n.4
- integrazione rette RSA/CDI n.1
- contributi alle famiglie per anziani non autosufficienti n.4
- contributi spese di riscaldamento n.10

supporto alla compilazione per la richiesta ingresso in RSA residenza sanitaria assistenziale n.42

settore cultura:

- Gestione prenotazioni Auditorium San Giovanni Battista
- Iniziative culturali- organizzazione e realizzazione n.15 eventi.

3.1.3 Valutazione delle performance

Il Comune di Coccaglio misura e valuta la performance con riferimento all'amministrazione nel suo complesso, ai settori in cui è articolata la propria struttura e ai singoli dipendenti, secondo la metodologia prevista dal sistema di misurazione e valutazione della performance approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 154 del 13.12.2017 e successivamente aggiornato con deliberazione n. 56 del 14.11.2023.

La misurazione e la valutazione della performance sono volte al miglioramento della qualità dei servizi offerti dalle amministrazioni pubbliche, nonché alla crescita delle competenze professionali, attraverso la valorizzazione del merito e l'erogazione dei premi per i risultati perseguiti dai singoli e dalle unità organizzative in un quadro di pari opportunità di diritti e doveri, trasparenza dei risultati ottenuti e delle risorse impiegate per il loro perseguimento.

Il Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance delinea:

- a) la valutazione della performance con riferimento all'Ente nel suo complesso ("performance organizzativa di ente");
- b) la valutazione della performance con riferimento alle strutture dell'Ente ("performance organizzativa di struttura");
- c) la valutazione della performance dei singoli dipendenti (Segretario generale, posizioni organizzative e personale dipendente) ("performance individuale").

Sulla base delle Linee programmatiche dell'Amministrazione in carica, il Consiglio Comunale approva gli obiettivi strategici e di mandato triennali nella sezione operativa del DUP; il Segretario Generale in collaborazione con i Responsabili delle Aree dell'Ente, con gli amministratori e con l'NdV, predispongono annualmente:

- a) il piano della performance collegati agli obiettivi di mandato triennale del DUP;
- b) il target da raggiungere e gli indicatori per la misurazione del raggiungimento dell'obiettivo;
- c) la pesatura dell'obiettivo;

e) l'assegnazione dell'obiettivo a un determinato Servizio e a un responsabile.

Al termine di ciascun esercizio i responsabili delle Aree valutano la performance del personale loro assegnato, rendono una relazione finale sulla realizzazione degli obiettivi loro assegnati finalizzata sia alla valutazione del proprio operato, sia alla verifica della efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa realizzata.

In particolare, la funzione di misurazione e valutazione della performance è svolta:

- dal Nucleo di Valutazione;
- dal Sindaco e dal NdV per il Segretario generale;
- dal Segretario generale;
- dai Responsabili di Area, cui compete la misurazione e la valutazione delle performance del personale loro assegnato;

Infine la Giunta comunale approva annualmente la Relazione sulla performance.

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

Viene effettuato dal responsabile dell'Area Finanziaria sulla base delle indicazioni normative, in fase di ricognizione e revisione annuale delle partecipazioni societarie detenute dall'Ente, ex art. 20 c.1 del d.lgs. 19 agosto 2016 n°175, e mediante il bilancio consolidato, ai sensi dell'art.147 quater, comma 4, del D.Lgs.n.267/2000 e si conclude con l'aggiornamento dei dati sulla apposita piattaforma del MEF. L'Ente ha regolarmente approvato annualmente sia la ricognizione periodica delle partecipazioni societarie al 31 dicembre, sia il bilancio consolidato, acquisendo il prescritto parere dell'organo di revisione.

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

ENTRATE					
(IN EURO)	2019	2020	2021	2022	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
Avanzo di amministrazione	345.279,42	559.782,50	341.265,03	975.848,56	182,63%
Fondo pluriennale vincolato corrente	115.174,25	92.864,20	131.084,64	110.549,09	-4,02%
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	1.361.425,39	248.331,82	61.500,63	95.659,35	-92,97%
ENTRATE CORRENTI - TITOLI 1-2-3	6.170.011,33	6.598.600,02	6.366.185,46	6.378.860,26	3,38%
TITOLO 4 <i>ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE</i>	680.892,79	492.112,06	1.708.256,02	1.226.514,77	80,13%
TITOLO 5 <i>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>	50.000,00	50.000,00	695.111,49	50.000,00	0,00%
TITOLO 6 <i>ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</i>	0,00	0,00	645.111,49	0,00	---
TITOLO 7 <i>ENTRATE DA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	---

SPESE					
(IN EURO)	2019	2020	2021	2022	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 <i>SPESE CORRENTI</i>	5.205.961,64	5.186.191,27	5.544.054,35	5.736.307,10	10,19%
<i>fpv parte corrente</i>	92.864,20	131.084,64	110.549,09	105.400,06	
TITOLO 2 <i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	1.945.601,17	1.234.767,04	1.572.693,73	513.289,73	-73,62%
<i>fpv parte in conto capitale</i>	248.331,82	61.500,63	95.659,35	22.570,00	
TITOLO 3 <i>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>	0,00	1.547,50	645.111,49	0,00	---
TITOLO 4 <i>SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</i>	199.372,61	204.503,04	209.842,77	244.116,96	22,44%
TITOLO 5 <i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	---

PARTITE DI GIRO					
(IN EURO)	2019	2020	2021	2022	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 9 <i>ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</i>	938.750,77	744.483,02	864.218,45	765.292,25	-18,48%
TITOLO 7 <i>SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</i>	938.750,77	744.483,02	864.218,45	765.292,25	-18,48%

3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato (118)

Equilibrio Economico-Finanziario			2019	2020	2021	2022	
	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.246.768,27	1.858.939,83	1.989.580,29	3.608.748,86	
A)	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	115.174,25	92.864,20	131.084,64	110.549,09	
AA)	Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Q1)	Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	
B)	Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	6.170.011,33	6.598.600,02	6.366.185,46	6.378.860,26	
	<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	
D)	Spese Titolo 1 - Spese correnti	(-)	5.205.961,64	5.186.191,27	5.544.054,35	5.736.307,10	
	<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	
D1)	Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	92.864,20	131.084,64	110.549,09	105.400,06	
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	6.155,36	2.670,34	193,03	0,00	
E1)	Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	
F1)	Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	199.372,61	204.503,04	209.842,77	244.116,96	
	<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	
F2)	Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Somma finale (G = A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)			780.831,77	1.167.014,93	632.630,86	403.585,23	
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX							
ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI							
H)	Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	94.172,00	26.887,95	275.186,43	777.269,33	
	<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	67.735,44	48.359,62	46.143,33	13.690,86	
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE			O1 = G+H+I-L+M	807.268,33	1.145.543,26	861.673,96	1.167.163,70
	Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio	(-)	311.844,10	306.310,00	292.510,00	307.732,00	
	Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	201.507,45	314.948,96	297.121,59	240.948,16	
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			293.916,78	524.284,30	272.042,37	618.483,54	

	Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	8.426,24	402.208,47	175.000,00	-1.060.038,99
03) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			285.490,54	122.075,83	97.042,37	1.678.522,53
Equilibrio Economico-Finanziario			2019	2020	2021	2022
P)	Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	251.107,42	532.894,55	66.078,60	198.579,23
Q)	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.361.425,39	248.331,82	61.500,63	95.659,35
Q1)	Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
J2)	Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
R)	Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(+)	730.892,79	542.112,06	3.048.479,00	1.276.514,77
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S1)	Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2)	Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
T)	Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	645.111,49	0,00
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	67.735,44	48.359,62	46.143,33	13.690,86
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
U)	Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.945.601,17	1.234.767,04	1.572.693,73	513.289,73
U1)	Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	248.331,82	61.500,63	95.659,35	22.570,00
V)	Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	1.547,50	0,00	0,00
Y2)	Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	6.155,36	2.670,34	193,03	0,00

E1)	Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
RIS. COMPETENZA C/CAP		Z = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1	173.383,41	26.553,22	858.930,02	998.584,48
	Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	144.303,36	23.476,48	394.582,72	985.977,81
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			29.080,05	3.076,74	464.347,30	12.606,67
	Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE			29.080,05	3.076,74	464.347,30	12.606,67
J)	Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
J1)	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
J2)	Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S1)	Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2)	Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
T)	Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	645.111,49	0,00
X1)	Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2)	Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Y)	Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	645.111,49	0,00
Y1)	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Y2)	Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DI COMPETENZA		W1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2	1.030.651,74	1.222.096,48	1.770.603,98	2.215.748,18
	Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	311.844,10	306.310,00	292.510,00	307.732,00
	Risorse vincolate nel bilancio	(-)	345.810,81	338.425,44	691.704,31	1.226.925,97
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO			372.996,83	577.361,04	786.389,67	681.090,21
	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	8.426,24	402.208,47	175.000,00	-1.060.038,99

W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		364.570,59	175.152,57	611.389,67	1.741.129,20
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
O1) Risultato di competenza di parte corrente		807.268,33	1.145.543,26	861.673,96	1.167.163,70
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	94.172,00	26.887,95	275.186,43	777.269,33
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio	(-)	311.844,10	306.310,00	292.510,00	307.732,00
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	8.426,24	402.208,47	175.000,00	-1.060.038,99
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	201.507,45	314.948,96	297.121,59	87.723,02
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		191.318,54	95.187,88	-178.144,06	1.054.478,34

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo*

Anno: 2019

Riscossioni	(+)	6.436.791,54
Pagamenti	(-)	7.470.470,68
Differenza		-1.033.679,14
Residui attivi	(+)	1.402.863,35
FPV iscritto in entrata	(+)	1.476.599,64
Residui passivi	(-)	819.215,51
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	92.864,20
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	248.331,82
Differenza		1.719.051,46
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		685.372,32

Anno: 2020

Riscossioni	(+)	6.475.281,97
Pagamenti	(-)	6.451.712,66
Differenza		23.569,31
Residui attivi	(+)	1.409.913,13
FPV iscritto in entrata	(+)	341.196,02
Residui passivi	(-)	919.779,21
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	131.084,64
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	61.500,63
Differenza		638.744,67
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		662.313,98

Anno: 2021

Riscossioni	(+)	9.060.714,81
Pagamenti	(-)	7.508.390,61
Differenza		1.552.324,20
Residui attivi	(+)	1.218.168,10
FPV iscritto in entrata	(+)	192.585,27
Residui passivi	(-)	1.327.530,18
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	110.549,09
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	95.659,35
Differenza		-122.985,25
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		1.429.338,95

Anno: 2022

Riscossioni	(+)	7.359.910,13
Pagamenti	(-)	6.284.786,60
Differenza		1.075.123,53
Residui attivi	(+)	1.060.757,15
FPV iscritto in entrata	(+)	206.208,44
Residui passivi	(-)	974.219,44
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	105.400,06
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	22.570,00
Differenza		164.776,09
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		1.239.899,62

*Ripetere per ogni anno del mandato

Risultato di amministrazione di cui:	2019	2020	2021	2022
Vincolato	427.042,71	603.605,45	1.004.379,08	1.684.765,06
Per spese in conto capitale	18.679,91	8.801,58	81.953,64	78.763,47
Per fondo ammortamento	2.225.123,43	2.792.408,90	3.134.319,08	2.348.061,98
Non vincolato	624.722,90	417.712,24	918.663,61	1.392.780,88
Totale	3.295.568,95	3.822.528,17	5.139.315,41	5.504.371,39

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

Descrizione	2019	2020	2021	2022
Fondo cassa al 31 dicembre	1.858.939,83	1.989.580,29	3.608.748,86	4.242.596,66
Totale residui finali attivi	2.717.370,55	3.056.295,96	3.165.893,52	2.476.168,54
Totale residui finali passivi	939.545,41	1.030.762,81	1.429.118,53	1.086.423,75
FPV di parte corrente SPESA	92.864,20	131.084,64	110.549,09	105.400,06
FPV di parte capitale SPESA	248.331,82	61.500,63	95.659,35	22.570,00
Risultato di amministrazione	3.295.568,95	3.822.528,17	5.139.315,41	5.504.371,39
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO

4.Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato (certificato consuntivo-quadro 11) *

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.131.858,93	229.436,24	0,00	80.557,85	1.051.301,08	821.864,84	521.403,11	1.343.267,95
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	67.892,57	74.332,57	6.440,00	0,00	74.332,57	0,00	68.512,54	68.512,54
Titolo 3 - Extratributarie	891.333,36	326.313,14	469,84	79.718,66	812.084,54	485.771,40	454.447,60	940.219,00
Parziale titoli 1+2+3	2.091.084,86	630.081,95	6.909,84	160.276,51	1.937.718,19	1.307.636,24	1.044.363,25	2.351.999,49
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	65.430,36	58.559,40	0,00	0,00	65.430,36	6.870,96	354.595,10	361.466,06
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.905,00	3.905,00
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	2.156.515,22	688.641,35	6.909,84	160.276,51	2.003.148,55	1.314.507,20	1.402.863,35	2.717.370,55

RESIDUI ATTIVI Ultimo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.600.220,76	292.638,78	0,00	545.065,52	1.055.155,24	762.516,46	562.014,69	1.324.531,15
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	24.780,06	61.552,00	42.443,24	4.748,00	62.475,30	923,30	99.502,73	100.426,03
Titolo 3 - Extratributarie	1.254.970,96	288.035,89	0,00	373.660,88	881.310,08	593.274,19	306.539,73	899.813,92
Parziale titoli 1+2+3	2.879.971,78	642.226,67	42.443,24	923.474,40	1.998.940,62	1.356.713,95	968.057,15	2.324.771,10

Titolo 4 - Entrate in conto capitale	259.896,02	213.106,73	1.063,68	0,00	260.959,70	47.852,97	90.000,00	137.852,97
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	25.349,49	14.505,02	0,00	0,00	25.349,49	10.844,47	0,00	10.844,47
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi e partite di giro	676,23	676,23	0,00	0,00	676,23	0,00	2.700,00	2.700,00
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	3.165.893,52	870.514,65	43.506,92	923.474,40	2.285.926,04	1.415.411,39	1.060.757,15	2.476.168,54

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	860.650,51	829.942,07	0,00	5.471,80	855.178,71	25.236,64	619.451,17	644.687,81
Titolo 2 - Spese in conto capitale	137.654,07	133.835,02	0,00	3.819,05	133.835,02	0,00	138.174,36	138.174,36
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	174.106,82	79.013,56	0,00	0,00	174.106,82	95.093,26	61.589,98	156.683,24
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	1.172.411,40	1.042.790,65	0,00	9.290,85	1.163.120,55	120.329,90	819.215,51	939.545,41

RESIDUI PASSIVI Ultimo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	1.058.863,56	1.037.998,31	0,00	5.123,84	1.053.739,72	15.741,41	806.880,75	822.622,16
Titolo 2 - Spese in conto capitale	170.297,23	170.104,20	0,00	0,00	170.297,23	193,03	134.675,26	134.868,29

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 – Spese per conto di terzi e partite di giro	199.957,74	103.687,87	0,00	0,00	199.957,74	96.269,87	32.663,43	128.933,30
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	1.429.118,53	1.311.790,38	0,00	5.123,84	1.423.994,69	112.204,31	974.219,44	1.086.423,75

4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12.2022	2019 e precedenti	2020	2021	2022	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
CORRENTI					
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	148.207,33	288.613,41	325.695,72	562.014,69	1.324.531,15
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	923,30	99.502,73	100.426,03
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	241.430,74	157.355,28	194.488,17	306.539,73	899.813,92
Totale	389.638,07	445.968,69	521.107,19	968.057,15	2.324.771,10
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	47.852,97	90.000,00	137.852,97
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	10.844,47	0,00	10.844,47
TITOLO 6 ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	58.697,44	90.000,00	148.697,44
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00
TOTALE GENERALE	389.638,07	445.968,69	579.804,63	1.060.757,15	2.476.168,54

Residui passivi al 31.12.2022	2019 e precedenti	2020	2021	2022	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	4.237,10	251,02	11.253,29	806.880,75	822.622,16
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	193,03	134.675,26	134.868,29
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	82.162,83	6.325,88	7.781,16	32.663,43	128.933,30
TOTALE GENERALE	86.399,93	6.576,90	19.227,48	974.219,44	1.086.423,75

4.2 Rapporto tra competenza e residui

	2019	2020	2021	2022
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	16,34%	24,44%	17,13%	14,81%

5. Patto di Stabilità interno/Pareggio di bilancio

L'Ente nel corso dello scorso quinquennio ha rispettato gli obblighi previsti dal vincolo di finanza pubblica come segue

2019	2020	2021	2022
S	S	S	S

6. Indebitamento

6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

	2019	2020	2021	2022
Residuo debito finale	2.012.754,63	1.808.262,17	2.893.579,62	1.999.403,27
Popolazione residente	8774	8811	8829	8866
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	229,40	205,23	327,74	225,51

6.2 Rispetto del limite di indebitamento:

	2019	2020	2021	2022
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,15%	0,13%	0,13%	0,23%

6.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'ente non ha stipulato nel quinquennio di riferimento contratti relativi a strumenti derivati

7. Conto del patrimonio in sintesi

Anno 2018

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	70.698,67	Patrimonio netto	30.477.565,16
Immobilizzazioni materiali	35.842.119,03	<u>REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011</u>	
Immobilizzazioni finanziarie	547.690,51		
Rimanenze	2.228.429,68		
Crediti	703.182,86		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	3.257.267,43	Debiti	4.049.890,44
Ratei e risconti attivi	5.160,90	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	8.127.093,48
Totale	42.654.549,08	Totale	42.654.549,08

Anno 2022

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	9.077,40	Patrimonio netto	30.684.449,80

Immobilizzazioni materiali	36.460.913,15		
Immobilizzazioni finanziarie	520.184,69		
Rimanenze	2.228.429,68		
Crediti	844.917,42		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	4.255.493,80	Debiti	3.815.535,02
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	9.819.031,32
Totale	44.319.016,14	Totale	44.319.016,14

REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011

*Ripetere la tabella. Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

7.2 Conto economico in sintesi

Anno 2018		REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011
VOCI DEL CONTO ECONOMICO		Importo
A) Componenti positivi della gestione		6.127.587,85
B) Componenti negativi della gestione di cui:		6.687.517,59
	Quote di ammortamento di esercizio	1.319.492,52
C) Proventi e oneri finanziari:		2,77
	Proventi finanziari	2,77
	Oneri finanziari	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		15.881,75
	Rivalutazioni	15.881,75
	Svalutazioni	0,00
E) Proventi e Oneri straordinari		-58.163,24
	Proventi straordinari	31.231,48
	Oneri straordinari	89.394,72
Risultato prima delle imposte		-602.208,46
	Imposte	79.489,35
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO		-681.697,81

Anno 2022		REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011
VOCI DEL CONTO ECONOMICO		Importo
A) Componenti positivi della gestione		6.532.019,23
B) Componenti negativi della gestione di cui:		6.783.960,82
	Quote di ammortamento di esercizio	1.260.252,17
C) Proventi e oneri finanziari:		5.182,61
	Proventi finanziari	5.182,61
	Oneri finanziari	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00
	Rivalutazioni	0,00
	Svalutazioni	0,00
E) Proventi e Oneri straordinari		416.456,94
	Proventi straordinari	1.400.425,04
	Oneri straordinari	983.968,10
Risultato prima delle imposte		169.697,96
	Imposte	84.672,61
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO		85.025,35

7.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Al 31.12.2022 sono stati riconosciuti tutti i debiti fuori bilancio segnalati. Allo stato non risultano segnalazioni né proposte di riconoscimento di debiti fuori bilancio da parte degli uffici.

Anno **2018**

DESCRIZIONE IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO

DESCRIZIONE	IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO
Sentenze esecutive Copertura di disavanzi di consorzi, aziende specialie di istituzioni Ricapitalizzazione Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità Acquisizione di beni e servizi	3.341,80
Totale	3.341,80

DESCRIZIONE	IMPORTO
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00

Anno **2022**

DESCRIZIONE IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO

DESCRIZIONE	IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO
Sentenze esecutive Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni Ricapitalizzazione Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità Acquisizione di beni e servizi	325,20
Totale	325,20

DESCRIZIONE	IMPORTO
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00

8. Spesa per il personale

8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

	2019	2020	2021	2022
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 della L. 296/2006)*	1.101.634,69	1.101.634,69	1.101.634,69	1.101.634,69
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 della L. 296/2006	1.007.912,01	1.016.717,47	1.080.112,17	1.061.767,05
Rispetto del limite	SÌ	SÌ	SÌ	SÌ
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	19,36%	19,60%	19,48%	18,51%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2 Spesa del personale pro-capite

	2019	2020	2021	2022
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	114,87	115,39	122,34	119,76

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

8.3 Rapporto abitanti dipendenti

	2019	2020	2021	2022
<u>Abitanti</u> Dipendenti	302,55	303,83	315,32	305,72

8.4 Rapporti di lavoro flessibile

Nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

8.5 Spesa per rapporti di lavoro flessibile

La spesa sostenuta dall'Ente nel periodo di riferimento per i rapporti di lavoro di natura flessibile è la seguente:

SPESA SOSTENUTA PER CONTRATTI DI LAVORO DI NATURA FLESSIBILE				
2019	2020	2021	2022	2023
47.664,85	34.495,55	42.572,48	34.334,06	23.776,30

Si precisa che l'importo limite della predetta spesa è pari ad € 51.842,11.

8.7 Fondo risorse decentrate

	2019	2020	2021	2022
Fondo risorse decentrate	220.668,00	211.579,00	200.702,00	200.134,00

8.8 Esternalizzazioni

L'ente, nel quinquennio di riferimento, 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 (esternalizzazioni).

PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti

Nel quinquennio del mandato:

- l'Ente non è stato oggetto di alcun rilievo mosso da parte di organismi esterni di controllo.
- l'Ente non è stato getto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione

Nel quinquennio del mandato l'Ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di revisione

PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

1. Azioni intraprese per contenere la spesa

Come previsto dalla normativa in vigore ogni Servizio provvede autonomamente a verificare al momento della gara la sussistenza di convenzioni attive Consip relative a beni o servizi almeno comparabili a quelli oggetto della gara.

Il contenimento della spesa per il cartaceo, in linea con quanto previsto dal D.L. n.112/2008, articolo 27, “tagliacarta” e con gli accorgimenti già adottati dal sin dal 2009, è stato incrementato con l’implementazione della digitalizzazione e dei software in uso; tutte le comunicazioni , interne agli uffici e con gli amministratori, avvengono esclusivamente via mail/pec (ad esempio convocazioni riunioni, giunte, consigli, trasmissione cedolini competenze mensili), così come le comunicazioni con gli altri Enti e con i privati, laddove possibile; le stampe cartacee sono state fortemente limitate e si utilizza l’impostazione stampe modalità fronte-retro.

L’Ente ha approvato il piano per la razionalizzazione delle spese di funzionamento.

Nel corso del mandato l’Amministrazione comunale ha inteso procedere con interventi ad ampio raggio al fine di contenere l’aumento della pressione fiscale e raggiungere obiettivi primari quali l’equità fiscale ed una migliore politica di bilancio. Infatti nel 2022 è stata assunta all’ufficio IMU una nuova risorsa al fine di implementare l’attività di controllo dell’evasione fiscale e al fine di abbattere i costi legati all’esternalizzazione di tale servizio.

PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI

1. Organismi controllati

L'Ente nei confronti della propria società controllata ha posto in essere una verifica annua al fine di verificare che la stessa sia in utile e che il servizio svolto dalla medesima sia performante e utile alla cittadinanza.

1.1 Rispetto vincoli di spesa

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

SI NO

Non ricorre la fattispecie

1.2 Dinamiche retributive

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

SI NO

Non ricorre la fattispecie

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

Esternalizzazione attraverso società:

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2018							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4)(6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
COCCAGLIO SERVIZI S.R.L. UNIPERSONALE				1.558.073,00	100,00%	238.646,00	44.588,00
<p>(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.</p> <p>L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;</p> <p>l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.</p> <p>(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.</p> <p>(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.</p> <p>(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.</p> <p>(5) Si 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.</p> <p>(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.</p>							

*Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2022							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore di produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4)(6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
COCCAGLIO SERVIZI S.R.L. UNIPERSONALE				1.655.284,00	100,00%	400.644,00	79.329,00
<p>(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.</p> <p>L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;</p> <p>l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.</p> <p>(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.</p> <p>(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.</p> <p>(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.</p>							

(5) Si 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%.

1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati diversi da quelli indicati nella tabella precedente:

Non ricorre la fattispecie

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):

Non ricorre la fattispecie

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura

Tale è la relazione di fine mandato del comune di Coccaglio che, entro dieci giorni dalla sottoscrizione del Sindaco, sarà trasmessa alla sezione di controllo della Corte dei conti della Regione Lombardia. La relazione di fine mandato e la certificazione saranno pubblicate sul sito istituzionale del comune entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'Organo di Revisione dell'Ente Locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

Li 26/03/2024

ALBERTO FACCHETTI
IL SINDACO

Documento sottoscritto digitalmente

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 03/04/2024

Dott.ssa Maria Grazia Tambalo
L'organo di revisione economico finanziario

Documento sottoscritto digitalmente