

# COMUNE DI CASTEL ROZZONE

Provincia di Bergamo

## RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2009/2013

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

### Premessa

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

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

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.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel 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.

## PARTE I – DATI GENERALI

### 1.1 Popolazione residente al 31.12.2009 N. 2879

### 1.2 Organi politici

GIUNTA: Presidente	- FINARDI GIUSEPPINA GIOVANNA
Assessori	- ROZZONI LUIGI GIOVANNI
	- PELLEGRINI ANGELO
	- REDUZZI PIETRO
	- TREVISAN ALBERTO

#### CONSIGLIO COMUNALE

- FINARDI GIUSEPPINA GIOVANNA (Insieme per Castel Rozzone)
- TREVISAN ALBERTO (Insieme per Castel Rozzone)
- PELLEGRINI ANGELO (Insieme per Castel Rozzone)
- ROZZONI LUIGI GIOVANNI (Insieme per Castel Rozzone)
- LAGONIGRO STEFANIA (Insieme per Castel Rozzone) – Dimissionaria e Sostituita con BOSCO MARIO ANTONIO Delibera di C.C. n. 17 del 08.07.2011
- REDUZZI PIETRO (Insieme per Castel Rozzone)
- DOMINELLI ELIO (Insieme per Castel Rozzone)
- AGLIARDI ELIA (Insieme per Castel Rozzone)
- FERRI MARIO (Insieme per Castel Rozzone)
- CORTINOVIS CRISTINA (Il popolo delle libertà – Lega Nord) – Dimissionaria e Sostituita con MARCANTONI GIANCARLO Delibera di C.C. n. 7 del 11.04.2013
- FINARDI ALFIO MARIO (Il popolo delle libertà – Lega Nord) – Dimissionario e Sostituito con FANZAGA ACHILLE Delibera di C.C. n. 33 del 10.12.2009 – Dimissionario e Sostituito con MORINI ALESSANDRO Delibera di C.C. n. 16 del 30.11.2012
- BELLOLI CLAUDIA (Il popolo delle libertà – Lega Nord) – Dimissionaria e Sostituita con BELLOLI VERENA Delibera di C.C. n. 32 del 10.12.2009- – Dimissionaria e Sostituita con ROTTOLA ALBERTO ARMANDO Delibera di C.C. n. 8 del 11.04.2013
- LIETO MASSIMO (Il popolo delle libertà – Lega Nord) – Dimissionario e Sostituito con DE ZORZI CLAUDIO Delibera di C.C. n. 21 del 21.12.2010

### 1.3 Struttura organizzativa

#### Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente

Segretario – Direttore : Dott. Vittorio Fortunato

**Area Demografico – Elettorale - Leva e Tributi** – Responsabile Dott. Vittorio Fortunato

**Area Ragioneria – Segreteria – Affari generali – Socio-culturale e Biblioteca** - Responsabile Sig.ra Luciana Carminati

**Area Tecnico – Ecologia** –Responsabile Ing. Cinzia Lanza

**Area Polizia Locale** – Responsabile Comandante Giovanna Farina, dipendente del Comune di Brignano Gera D'Adda , Capo-convenzione del Servizio di Polizia Locale associata con i Comuni di Castel Rozzone, Lurano e Arcene.

Numero totale personale dipendente : 8 unità a tempo pieno e 1 unità part-time.

**1.4 Condizioni giuridica dell'Ente:** Il Comune non è commissariato è non lo è mai stato nel periodo del mandato

1.5 **Condizione finanziaria dell'Ente:** L'ente non ha dichiarato nè il dissesto finanziario nè il predisesto finanziario , nel periodo del mandato.

2. **Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL:** In tutto il quinquennio tutti i parametri risultavano negativi tranne:

- nel 2010 limitatamente al dato della consistenza di finanziamenti (quota capitale al 31/12/2010);
- nel 2012 limitatamente al solo dato del volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente.

### Anno 2009

N.	AGGREGATO FINANZIARIO CONSIDERATO			AGGREGATO FINANZIARIO DI CONFRONTO		PARAMETRO EFFETTIVO FRA GLI AGGREGATI FINANZIARI	PARAMETRO DI SQUILIBRIO DELL'AGGREGATO FINANZIARIO	CONDIZIONE FINANZIARIA PER AGGREGATO															
	TIPOLOGIA	€uro	TIPOLOGIA	€uro	%	Barrare con una X la colonna interessata		EQUILIBRIO	SQUILIBRIO														
		D		E	$\frac{D}{E} \times 100$					G													
1	Disavanzo complessivo di amministrazione	NO					F > 5% *	X															
2	Volume dei residui attivi da competenza di fine esercizio Titoli I / III meno Addizionale IRPEF	€ 284.798,92	Entrate Correnti Accertamenti Tit. I / III meno	€ 894.723,45		31,83	F > 42%	X															
3	Volume dei residui attivi da residui di fine esercizio Titoli I / III	€ 15.966,76	Accertamenti Titolo I / III	€ 965.421,45		1,65	F > 65%	X															
4	Volume di residui passivi complessivi di fine esercizio per la parte corrente Titolo I	€ 301.789,04	Spese Correnti Titolo I	€ 1.577.505,77		19,13	F > 40%	X															
5	Procedimenti di esecuzioni forzate	€ -	Spese correnti Titolo I	€ 1.577.505,77			F > 0,5%	X															
6	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b> <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Spese per il personale in servizio a qualunque titolo</th> <th colspan="2">Spese per il personale dei servizi appaltati</th> <th rowspan="2">A + B + C</th> </tr> <tr> <th>Spese desunte dai contratti di appalto</th> <th>Spese determinate al 50% del canone di appalto</th> </tr> <tr> <th>A *</th> <th>B **</th> <th>C ***</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 351.133,26</td> <td></td> <td>€ 30.000,00</td> <td>€ 381.133,26</td> </tr> </tbody> </table>			Spese per il personale in servizio a qualunque titolo	Spese per il personale dei servizi appaltati		A + B + C	Spese desunte dai contratti di appalto	Spese determinate al 50% del canone di appalto	A *	B **	C ***		€ 351.133,26		€ 30.000,00	€ 381.133,26	Accertamenti Entrate Correnti I / II / III	€ 1.571.038,04	24,26	F > 40%	X	
Spese per il personale in servizio a qualunque titolo	Spese per il personale dei servizi appaltati		A + B + C																				
	Spese desunte dai contratti di appalto	Spese determinate al 50% del canone di appalto																					
A *	B **	C ***																					
€ 351.133,26		€ 30.000,00	€ 381.133,26																				
7	a) Consistenza debiti di finanziamenti (quota capitale al 31/12/2009) positivo	€ 2.042.569,11	Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€ 1.571.038,04		130,01	(per Enti con risultato contabile di gestione positivo) F > 120% (per Enti con risultato contabile di	X															
b) Consistenza debiti di finanziamenti (quota capitale al 31/12/2009) negativo																							
8	Debiti fuori bilancio riconosciuti e non finanziati	€ -	Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€ 1.571.038,04			F > 1%	X															
9	Anticipazioni di cassa non restituita al 31/12/2009	€ -	Accertamenti Entrate correnti I / II / III				F > 5%	X															
10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia	€ -	Accertamenti Entrate correnti I / II / III				F > 5%	X															

Anno 2010

N.	AGGREGATO FINANZIARIO CONSIDERATO			AGGREGATO FINANZIARIO DI CONFRONTO		PARAMETRO EFFETTIVO FRA GLI AGGREGATI FINANZIARI	PARAMETRO DI SQUILIBRIO DELL'AGGREGATO FINANZIARIO	CONDIZIONE FINANZIARIA PER AGGREGATO	
	TIPOLOGIA	€uro	TIPOLOGIA	€uro	%	Barrare con una X la colonna interessata		EQUILIBRIO	SQUILIBRIO
		D		E					
1	Disavanzo complessivo di amministrazione			NO			F > 5% *	X	
2	Volume dei residui attivi da competenza di fine esercizio Titoli I / III meno Addizionale IRPEF			€ 257.851,24	Entrate Correnti Accertamenti Tit. I / III meno Addizionale IRPEF	€ 839.849,43	30,70	F > 42%	X
3	Volume dei residui attivi da residui di fine esercizio Titoli I / III			€ 75.951,69	Accertamenti Titolo I / III	€ 912.431,51	8,32	F > 65%	X
4	Volume di residui passivi complessivi di fine esercizio per la parte corrente Titolo I			€ 244.804,36	Spese Correnti Titolo I	€ 1.470.887,45	16,64	F > 40%	X
5	Procedimenti di esecuzioni forzate			€ -	Spese correnti Titolo I	€ 1.470.887,45		F > 0,5%	X
6	SPESE PER IL PERSONALE				Accertamenti Entrate Correnti I / II / III	€ 1.492.340,18	24,21	F > 40%	X
	Spese per il personale in servizio a qualunque titolo	Spese per il personale dei servizi appaltati							
		Spese desunte dai contratti di appalto	Spese determinate al 50% del canone di appalto						
	A *	B **	C ***	A + B + C					
	€ 331.280,62		€ 30.000,00	€ 361.280,62					
7	a) Consistenza debiti di finanziamenti (quota capitale al 31/12/2010) positivo			€ 2.422.237,33	Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€ 1.492.340,18	162,31	F > 150% (per Enti con risultato contabile di gestione positivo) F > 120% (per Enti con risultato contabile di gestione negativo)	X
	b) Consistenza debiti di finanziamenti (quota capitale al 31/12/2010) negativo								
8	Debiti fuori bilancio riconosciuti e non finanziati			€ -	Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€ 1.492.340,18		F > 1%	X
9	Anticipazioni di cassa non restituita al 31/12/2010			€ -	Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€ 1.492.340,18		F > 5%	X
10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia			€ -	Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€ 1.492.340,18		F > 5%	X

N.	AGGREGATO FINANZIARIO CONSIDERATO				AGGREGATO FINANZIARIO DI CONFRONTO		PARAMETRO EFFETTIVO FRA GLI AGGREGATI FINANZIARI	PARAMETRO DI SQUILIBRIO DELL'AGGREGATO FINANZIARIO	CONDIZIONE FINANZIARIA PER AGGREGATO		
	TIPOLOGIA	€uro			TIPOLOGIA	€uro	%		Barrare con una X la colonna interessata	EQUILIBRIO	SQUILIBRIO
		D					E				
1	Disavanzo complessivo di amministrazione	NO						F > 5% *	X		
2	Volume dei residui attivi da competenza di fine esercizio Titoli I / III meno Addizionale IRPEF	€	356.480,31		Entrate Correnti Accertamenti Tit. I / III meno Addizionale IRPEF	€	1.389.054,72	25,66	F > 42%	X	
3	Volume dei residui attivi da residui di fine esercizio Titoli I / III	€	40.066,24		Accertamenti Titolo I / III	€	1.521.054,72	2,63	F > 65%	X	
4	Volume di residui passivi complessivi di fine esercizio per la parte corrente Titolo I	€	308.053,14		Spese Correnti Titolo I	€	1.506.328,68	20,45	F > 40%	X	
5	Procedimenti di esecuzioni forzate	€	-		Spese correnti Titolo I	€	1.506.328,68		F > 0,5%	X	
<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>											
Spese per il personale in servizio a qualunque titolo		Spese per il personale dei servizi appaltati			Accertamenti Entrate Correnti I / II / III					X	
		Spese desunte dai contratti di appalto	Spese determinate al 50% del canone di appalto								
6		A *	B **	C ***	A + B + C	€	1.573.848,24	24,23	F > 40%		
		€	337.587,28	13750	€	30.000,00	€	381.337,28			
7	a) Consistenza debiti di finanziamenti (quota capitale al 31/12/2010) positivo	€	2.344.396,26		Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€	1.573.848,24	148,96	F > 150% (per Enti con risultato contabile di gestione positivo) F > 120% (per Enti con risultato contabile di gestione negativo)	X	
	b) Consistenza debiti di finanziamenti (quota capitale al 31/12/2010) negativo										
8	Debiti fuori bilancio riconosciuti e non finanziati	€	-		Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€	1.573.848,24		F > 1%	X	
9	Anticipazioni di cassa non restituita al 31/12/2010	€	-		Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€	1.573.848,24		F > 5%	X	
10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia	€	-		Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€	1.573.848,24		F > 5%	X	

N.	AGGREGATO FINANZIARIO CONSIDERATO			AGGREGATO FINANZIARIO DI CONFRONTO		PARAMETRO EFFETTIVO FRA GLI AGGREGATI FINANZIARI	PARAMETRO DI SQUILIBRIO DELL'AGGREGATO FINANZIARIO	CONDIZIONE FINANZIARIA PER AGGREGATO		
	TIPOLOGIA	€uro		TIPOLOGIA	€uro			%	Barrare con una X la colonna interessata	
		D	E		F	G		EQUILIBRIO	SQUILIBRIO	
1	Disavanzo complessivo di amministrazione	NO					F > 5% *	X		
2	Volume dei residui attivi da competenza di fine esercizio Titoli I / III meno F.S.R. - Fondo solidarietà	€ 411.068,54		Entrate Correnti Accertamenti Tit. I / III meno meno accertamenti F.S.R. - Fondo solidarietà	€ 1.176.946,80	34,93	F > 42%	X		
3	Volume dei residui attivi da residui di fine esercizio Titoli I / III meno F.S.R. - Fondo solidarietà	€ 17.602,92		Accertamenti Titolo I / II meno F.S.R. - Fondo solidarietà (competenza)	€ 1.176.946,80	1,50	F > 65%	X		
4	Volume di residui passivi complessivi di fine esercizio per la parte corrente Titolo I	€ 643.819,36		Spese Correnti Titolo I	€ 1.533.406,61	41,99	F > 40%		X	
5	Procedimenti di esecuzioni forzate	€ -		Spese correnti Titolo I	€ 1.533.406,61	-	F > 0,5%	X		
SPESE PER IL PERSONALE										
Spese per il personale in servizio a qualunque titolo		Spese per il personale dei servizi appaltati		Accertamenti Entrate Correnti I / II / III				X		
		Spese desunte dai contratti di appalto	Spese determinate al 50% del canone di appalto							
6	A *	B **	C ***	A + B + C	€ 423.834,21	24,90	F > 40%			
	€ 347.834,21	16000	€ 60.000,00	€ 423.834,21	€ 1.702.210,14	140,58	F > 150% (per Enti con risultato contabile di gestione positivo) F > 120% (per Enti con risultato contabile di gestione negativo)	X		
7	a) Consistenza debiti di finanziamenti (quota capitale al 31/12/2010) positivo	€ 2.393.001,31		Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€ 1.702.210,14			X		
	b) Consistenza debiti di finanziamenti (quota capitale al 31/12/2010) negativo									
8	Debiti fuori bilancio riconosciuti e non finanziati	€ -		Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€ 1.702.210,14	0,00	F > 1%	X		
9	Anticipazioni di cassa non restituita al 31/12/2010	€ -		Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€ 1.702.210,14	0,00	F > 5%	X		
10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia	€ -		Accertamenti Entrate correnti I / II / III	€ 1.702.210,14	0,00	F > 5%	X		

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

**1. Attività Normativa:**

- Delibera di C.C. n. 16 del 25.06.2009 relativa approvazione delle modifiche all'art. 36 del vigente regolamento Edilizio;
- Delibera di C.C. n. 35 del 10.12.2009 relativa alla modifica dello Statuto Comunale – Introduzione art. 35 Bis – Incarichi a contratto;
- Delibera di C.C. n. 5 del 27.04.2010 relativa all'adozione del nuovo regolamento comunale di Polizia mortuaria e cimiteriale;
- Delibera di G.C. n. 6 del 16.02.2011 relativa all'adozione del Regolamento sul sistema permanente di valutazione delle prestazioni e dei risultati dei dipendenti.

- Delibera di C.C. n. 3 del 12.04.2012 relativa all'adozione dell'allegato energetico al Regolamento Edilizio e Delibera di C.C. n. 5 del 15.05.2012 relativa all'approvazione dello stesso;
- Delibera di C.C. n. 9 del 26.06.2012 relativa all'approvazione del regolamento Addizionale Comunale IRPEF e rideterminazione aliquote;
- Delibera di C.C. n. 10 del 26.06.2012 relativa approvazione del regolamento IMU e determinazione delle aliquote;
- Delibera di C.C. n. 29 del 22.12.2012 relativa alla modifica dell'art. 90 del Regolamento di Polizia mortuaria e cimiteriale;
- Delibera di C.C. n. 5 del 27.02.2013 relativa all'adozione del Regolamento recante la disciplina dei controlli interni;
- Delibera di C.C. n. 14 del 25.07.2013 relativa all'approvazione del regolamento Tares - anno 2013

## 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	5,5	5,5	5,5	4,00	4,00
Detrazione abitazione principale	Esenzione abitazione principale	Esenzione abitazione principale	Esenzione abitazione principale	€ 200,00 + € 50,00 per ogni figlio fino a 26 anni che vive in casa	esente
Altri immobili	5,5	5,5	5,5	8,6	8,6
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	5,5	5,5	5,5	2,0	2,0

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

ALIQUOTE	2009	2010	2011	2012	2013
addizionale Irpef	0,2	0,2	0,4		
Aliquota massima				0,8	0,8
Fascia esenzione					
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	SI	SI

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

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013 dati verbale di chiusura
Tipologia di prelievo	TARSU	TARSU	TARSU	TARSU	TARES
Entrate	206.478,68	216.633,87	223.692,04	249.213,23	295.610,27
Uscite	223.438,63	219.297,21	226.854,11	249.353,48	286.480,64
Tasso di copertura	92,41%	98,79%	98,61%	99,94%	103,19%
Abitanti	2.879	2.918	2.937	2.934	2.916
Costo del servizio pro-capite	77,61	75,15	77,24	84,99	98,24

### 3. Attività amministrativa.

**3.1 Sistema ed esiti controlli interni:** date le ridotte dimensioni dell'Ente, il controllo viene effettuato dal Segretario Comunale.

**Controllo di gestione:** Il controllo di gestione è un sistema di monitoraggio dell'attività dell'ente volto a garantire, o quanto meno a favorire, la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa. Si tratta pertanto della procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e la comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità.

Nel corso di questi anni è stata monitorata costantemente la situazione dell'Ente con controlli di gestione effettuati 1/2 volte all'anno; ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 267/2000 ogni anno è stata effettuata la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi dando atto del permanere degli equilibri generale di bilancio.

- Lavori pubblici

Anno	Previsioni finali di Bilancio Titolo II	Impegni al 31/12 di ogni anno	Pagamenti a competenza	Pagamenti a residui
2009	€ 1.042.666,00	€ 651.214,48	€ 137.685,83	€ 552.021,05
2010	€ 513.810,00	€ 246.047,23	€ 36.265,00	€ 328.868,51
2011	€ 121.969,00	€ 55.679,48	€ 20.329,98	€ 351.812,40
2012	€ 458.000,00	€ 264.029,77	€ 72.214,74	€ 275.930,80
2013	€ 363.600,00	€ 122.802,99	€ 13.254,24	€ 94.698,65

- Ciclo dei rifiuti: Nel corso del quinquennio il ns. Ente è sempre stato premiato come Comune Riciclone, per aver effettuato la raccolta differenziata e più precisamente:
  - Anno 2009 Rifiuti raccolti Tonnellate 1.276,53 – Percentuale di raccolta differenziata 64,89%;
  - Anno 2010 Rifiuti raccolti Tonnellate 1.331,05 – Percentuale di raccolta differenziata 62,95%
  - Anno 2011 Rifiuti raccolti Tonnellate 1.366,40 – Percentuale di raccolta differenziata 65,02%

- Anno 2012 Rifiuti raccolti Tonnellate 1.364,24 – Percentuale di raccolta differenziata 71,21%
- Sociale: Il ns. Ente si avvale del servizio di Segretariato Sociale garantito (a ns. spese) dall'Azienda Risorsa Sociale Gera D'Adda di Treviglio per poche ore settimanali, insufficiente a garantire tutte le necessità del territorio, aumentate in modo esponenziale nell'ultimo quinquennio;

**3.1.1.1 Valutazione delle performance:** Con delibera di G.C. n. 6 del 16.02.2011 è stato adottato il Regolamento sul sistema permanente di valutazione delle prestazioni e dei risultati dei dipendenti. L'attuazione delle stesse viene puntualmente rispettata in fase di attribuzione dei fondi relativi alla produttività.

### 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 dati da verbale di chiusura	Percentuale di incremento/decr emento rispetto al primo anno
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.571.038,04</b>	<b>1.492.340,18</b>	<b>1.573.848,24</b>	<b>1.702.210,14</b>	<b>1.800.897,94</b>	<b>+ 14,63%</b>
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	625.846,17	94.920,74	61.147,55	154.511,34	235.720,57	-62,35%
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	150.000,00	0,00	129.600,00	0,00	0
<b>TOTALE</b>	<b>2.196.884,21</b>	<b>1.737.260,92</b>	<b>1.634.995,79</b>	<b>1.986.321,48</b>	<b>2.036.618,51</b>	<b>- 7,29%</b>

SPESE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013 dati da verbale di chiusura	Percentuale di incremento/decr emento rispetto al primo anno
<b>TITOLO 1 SPESE CORRENTI</b>	<b>1.577.505,77</b>	<b>1.470.887,45</b>	<b>1.506.328,68</b>	<b>1.533.406,61</b>	<b>1.655.041,37</b>	<b>+4,92</b>
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	651.214,48	246.047,23	55.679,48	264.029,77	122.802,99	-81,14
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	68.364,19	70.331,78	77.841,07	80.994,95	178.874,61*	+161,65
<b>TOTALE</b>	<b>2.297.084,44</b>	<b>1.787.266,46</b>	<b>1.639.849,23</b>	<b>1.878.431,33</b>	<b>1.956.718,97</b>	

\* quota rimborso estinzioni anticipata mutui

PARTITE DI GIRO (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013 dati da verbale di chiusura	Percentual e di incremento /decremen to rispetto al primo anno
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	155.082,60	158.879,46	127.732,93	123.674,38	122.123,76	-21,25%
TITOLO 4 SPESE PER SEVIZI PER CONTO DI TERZI	155.082,60	158.879,46	127.732,93	123.674,38	122.123,76	- 21,25%

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2009	2010	2011	2012	2013 dati da verbale di chiusura
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	1.571.038,04	1.492.340,18	1.573.848,24	1.702.210,14	1.800.897,94
Spese Titolo I	1.577.505,77	1.470.887,45	1.506.328,68	1.533.406,61	1.655.041,37
Rimborso Prestiti parte del titolo III	68.364,19	70.331,78	77.841,07	80.994,95	178.874,61
<b>SALDO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>-74.831,92</b>	<b>-48.879,05</b>	<b>-10.321,51</b>	<b>87.808,58</b>	<b>-33.018,04</b>

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2009	2010	2011	2012	2013 dati da verbale di chiusura
Entrate titolo IV	625.846,17	94.920,74	61.147,55	154.511,34	235.720,27
Entrate titolo V**	0,00	150.000,00	0,00	129.600,00	0,00
<b>TOTALE titoli (IV + V)</b>	<b>625.846,17</b>	<b>244.920,74</b>	<b>61.147,55</b>	<b>284.111,34</b>	<b>235.720,27</b>
Spese Titoli II	651.214,48	246.047,23	55.679,48	264.029,77	122.802,99
Differenza di parte capitale	-25.368,31	-1.126,49	4.853,44	20.081,57	112.917,28
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale)	8.648,40	15.557,71	19.468,62	5.071,83	7.298,72

\*\* Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

### 3.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

#### Anno 2009

Riscossioni	(+)1.894.543,68	
Pagamenti	(-)1.648.828,20	
Differenza	(+)251.715,48	(+)251.715,48
Residui attivi	(+)457.423,13	
Residui passivi	(-)809.338,84	
Differenza	- 351.915,71	- 351.915,71
	Avanzo(+) o Disavanzo (-)	-100.200,23

#### Anno 2010

Riscossioni	(+)1.454.970,90	
Pagamenti	(-)1.489.708,45	
Differenza	(-)34.737,55	(-)34.737,55
Residui attivi	(+)441.169,48	
Residui passivi	(-)456.437,47	
Differenza	- 15.267,99	- 15.267,99
	Avanzo(+) o Disavanzo (-)	-50.005,54

#### Anno 2011

Riscossioni	(+)1.323.617,74	
Pagamenti	(-)1.427.256,01	
Differenza	(-)103.638,27	(-)103.638,27
Residui attivi	(+)439.110,98	
Residui passivi	(-)340.326,15	
Differenza	+ 98.784,83	+98.784,83
	Avanzo(+) o Disavanzo (-)	-4.853,44

#### Anno 2012

Riscossioni	(+)1.531.199,10	
Pagamenti	(-)1.478.630,95	
Differenza	(+)52.568,15	(+)52.568,15
Residui attivi	(+)578.796,76	
Residui passivi	(-)523.474,76	
Differenza	55.322,00	55.322,00
	Avanzo(+) o Disavanzo (-)	107.890,15

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

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013 dati da verbale di chiusura
Fondo cassa al 31 dicembre	674.600,00	341.250,00	148.600,00	182.600,00	485.200,00
Totale residui attivi finali	644.909,10	702.226,45	576.097,81	610.132,43	424.735,96
Totale residui passivi finali	1.225.724,84	1.021.274,25	703.228,68	643.819,36	630.123,97
Risultato di amministrazione	93.784,26	22.202,20	21.469,13	148.913,07	279.811,99
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

Risultato di amministrazione di cui:	2009	2010	2011	2012	2013 dati da verbale di chiusura
Vincolato	53.309,39	19.468,82	1.717,53	31.926,65	0,00
Per spese in conto capitale	0,00	0,00	17.084,84	0,00	112.917,58
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	40.474,87	2.733,38	2.666,76	116.986,42	166.894,41
Totale	93.784,26	22.202,20	21.469,13	148.913,07	279.811,99

### 3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

	2009		2010		2011		2012		2013	
	Applicato	Utilizzato	Applicato	Utilizzato	Applicato	Utilizzato	Applicato	Utilizzato	Applicato	Utilizzato
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento										
Finanziamento debiti fuori bilancio										
Salvaguardia equilibri di bilancio										
Spese Correnti non ripetitive										
Spese Correnti in sede di assestamento										
Spese di investimento	17.356,00	8.648,40	53.310,00	15.557,71	19.469,00	19.468,82	18.000,00	5.071,83	32.000,00	7.298,72
Estinzione anticipata di prestiti									95.000,00	90.615,65
Totale	17.356,00	8.648,40	53.310,00	15.557,71	19.469,00	19.468,82	18.000,00	5.071,83	127.000,00	97.914,37

**4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza – Dati rilevati alla chiusura dell'Esercizio 2012 – Delibera di C.C. n. 10 del 11.04.2013**

RESIDUI	Esercizi Precedenti	2008	2009	2010	2011	2012	Totale
Attivi Tit. I (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	5.951,36	385.331,05	391.282,41
di cui F.S.R o F.S.:					0,00	30.840,82	30.840,82
Attivi Tit. II (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Attivi Tit. III (C)	0,00	0,00	1.977,22	0,00	9.674,34	56.578,31	68.229,87
Totale Residui attivi di parte corrente (E=A+B+C)	0,00	0,00	1.977,22	0,00	15.625,70	446.909,36	464.512,28
Attivi Tit. IV (F)	0,00	12.012,52	0,00	0,00	0,00	0,00	12.012,52
Attivi Tit. V (G)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.600,00	129.600,00
Totale Residui attivi di parte capitale (H=F+G)	0,00	12.012,52	0,00	0,00	0,00	129.600,00	141.612,52
Attivi Tit. VI (I)	0,00	0,00	0,00	258,23	1.462,00	2.287,40	4.007,63
Totale Attivi (L=E+H+I)	0,00	12.012,52	1.977,22	258,23	17.087,70	578.796,76	610.132,43
Passivi Tit. I (M)	0,00	0,00	0,00	0,00	30.906,18	363.025,62	393.931,80
Passivi Tit. II (N)	33.798,50	44.715,35	0,00	0,00	3.630,00	156.369,23	238.533,08
Passivi Tit. III (O)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivi Tit. IV (P)	0,00	200,58	1.702,06	1.386,30	4.945,82	3.113,72	11.354,48
Totale Passivi (Q=M+N+O+P)	33.798,50	44.921,93	1.702,06	1.386,30	39.482,00	522.528,57	643.819,36

b)

Residui attivi	Esercizi Precedenti	2008	2009	2010	2011	2012	Totale
Tareu	0,00	0,00	0,00	0,00	5.545,47	225.700,00	231.245,47
Tia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi Acquedotto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni di depurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fitti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.758,66	2.758,66
Sanzioni per violazione codice della strada	0,00	0,00	0,00	0,00	9.625,64	8.000,00	17.625,64
Residui passivi	Esercizi Precedenti	2008	2009	2010	2011	2012	Totale
di cui per canoni di depurazione ancora da versare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**4.2 Rapporto tra competenza e residui, per ogni singolo anno preso in esame:**

	2009	2010	2011	2012	2013
Percentuale tra residui attivi (da residui) titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	6,25%	8,32%	2,63%	1,06%	0,27%

## 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 – OBIETTIVI RISPETTATI

## 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
<b>Residuo debito finale</b>	<b>2.042.569,11</b>	<b>2.422.237,33</b>	<b>2.344.396,26</b>	<b>2.393.001,31</b>	<b>2.214.126,70</b>
<b>Popolazione Residente</b>	<b>2.879</b>	<b>2.918</b>	<b>2.937</b>	<b>2.934</b>	<b>2.916</b>
<b>Rapporto tra residuo debito e popolazione residente</b>	<b>709</b>	<b>830</b>	<b>798</b>	<b>815</b>	<b>759</b>

In data 30.11.2013 con delibera di C.C. n. 28 si è provveduto all'estinzione anticipata dei seguenti mutui, al fine di liberare risorse per il finanziamento della parte corrente:

N. POSIZIONE	DATA CONCESSIONE	IMPORTO MUTUO	DEBITO RESIDUO AL 01/01/2014	INDENNIZZO	SOMMA DA VERSARE
3067995/00	26/11/1979	43.898,84	22.470,80	2.092,35	24.563,15
3165458/00	15/06/1983	77.468,53	29.872,70	3.089,17	32.961,87
4084006/00	01/03/1988	97.218,73	23.229,99	2.402,25	25.632,24
4394309/01	18/09/2001	11.662,32	6.201,96	1.116,66	7.318,62
<b>TOTALI</b>		<b>230.248,42</b>	<b>81.775,45</b>	<b>8.700,43</b>	<b>90.475,88</b>

Si è provveduto al reperimento della quota servita all'estinzione anticipata dei succitati mutui applicando una parte dell'avanzo di amministrazione derivante dagli esercizi precedenti.

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

	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)</b>	<b>15%</b>	<b>15%</b>	<b>12%</b>	<b>8%</b>	<b>8%</b>
	<b>RISPETTATO</b>	<b>RISPETTATO</b>	<b>RISPETTATO</b>	<b>RISPETTATO</b>	<b>RISPETTATO</b>

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

**Anno 2008 – Primo rendiconto approvato alla data delle elezioni**

<b>Attivo</b>	<b>Importo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo</b>
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0,00</b>	<b>Patrimonio netto</b>	<b>5.186.251,17</b>
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>6.921.682,69</b>		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>291.760,00</b>		
<b>Rimanenze</b>	<b>0,00</b>		
<b>Crediti</b>	<b>1.509.506,74</b>		
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>	<b>0,00</b>	<b>Conferimenti</b>	<b>700.196,06</b>
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>793.400,00</b>	<b>Debiti</b>	<b>3.634.375,89</b>
<b>Ratei e Risconti attivi</b>	<b>4.473,69</b>	<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>9.520.823,12</b>	<b>TOTALE</b>	<b>9.520.823,12</b>

## Anno 2012 – Ultimo rendiconto approvato

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	5.558.591,03
Immobilizzazioni materiali	7.515.717,74		
Immobilizzazioni finanziarie	295.260,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	610.132,43		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	12.012,52
Disponibilità liquide	182.600,00	Debiti	3.037.215,27
Ratei e Risconti attivi	4.108,65	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.607.818,82</b>	<b>TOTALE</b>	<b>8.607.818,82</b>

### 7.1 Riconoscimenti debiti fuori bilancio

Non ricorre il caso in nessuno degli anni considerati.

## 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)	<b>313.341,00</b>	<b>313.341,00</b>	<b>316.728,00</b>	<b>346.797,00</b>	<b>330.442,00</b>
Totale generale spese di personale	<b>395.444,90</b>	<b>382.668,00</b>	<b>383.335,00</b>	<b>393.852,12</b>	<b>384.864,93</b>
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	<b>340.531,00</b>	<b>334.720,00</b>	<b>319.575,00</b>	<b>330.442,00</b>	<b>324.084,00</b>
Rispetto del limite	NO*	NO*	NO*	SI	SI
<b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>	<b>25,06%</b>	<b>26,01%</b>	<b>25,45%</b>	<b>25,68%</b>	<b>23,25%</b>

\*Il dato risente dei maggiori costi intervenuti per l'assunzione in deroga ai sensi dell'art. 1 comma 562 della L. 296/20006, così come modificato dall'art. 3 comma 121 della l. 244/2007. Le assunzioni andavano a coprire un "vuoto di organico" nel settore UTC/Lavori Pubblici/Urbanistica/ Edilizia privata.

## 8.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa personale* Abitanti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
	137,35	131,14	130,52	134,24	131,98

\*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
Dipendenti Abitanti	1/360	1/324	1/326	1/326	1/324

## 8.4 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	36.736,58	37.998,74	40.383,74 comprensivi di € 2.385,00 per compensi censimento Istat	37.998,74	37.998,74

## PARTE IV – Rilievi degli organismi esterni di controllo

### 1. Rilievi della Corte dei Conti

Attività di controllo: L'ente non è stato oggetto di nessun rilievo per gravi irregolarità contabili. Si riportano in ogni caso le note pervenutaci per meri chiarimenti:

#### **Rendiconto 2010:**

Con nota n. 11440 del 16.09.2011 la Corte dei Conti (Sezione Regionale di controllo per la Lombardia) richiedeva alcuni chiarimenti in merito all'elenco dei residui attivi al 31.12.2010 ("**residui per anno di residuo**"), dal quale si evinceva un totale da riscuotere per € 702.226,45, all'elenco dei residui attivi ("**Accertamenti.res.2010**") **riportante l'andamento delle riscossioni a residuo nel corso dell'esercizio 2011**, dove si evince che sul totale di € 702.226,45 sono state riscosse somme per € 482.105,39 - riportate a residuo somme per € 136.986,83 ed eliminati residui inesigibili per € 83.134,23 e al nuovo elenco dei residui attivi ("**res.Accertam.2011**") riportante **l'andamento delle riscossioni a residuo alla data odierna**, dove si evince che **le riscossioni dei residui attivi rimasti sono costanti e regolari**.

### **Rendiconto 2011:**

Con nota n. 6238 del 13.06.2012 la Corte dei Conti (Sezione Regionale di controllo per la Lombardia) chiedeva alcuni chiarimenti in merito a:

- residui attivi del Tit. I°, III°, IV° e V° relativi all'esercizio 2008 ed agli esercizi anteriori, specificando la natura degli stessi ed ogni elemento utile ad accertare l'effettività degli stessi e il loro grado di riscuotibilità, e fornendone il relativo elenco;
- in ordine alle ragioni del mancato contenimento delle spese per Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, Missioni e Formazione (Sezione seconda, 1.12 del questionario);
- relativamente alla spesa per il personale, riguardo alle ragioni per le quali non è stato rispettato l'obiettivo di cui all'art. 1, comma 562 della legge finanziaria per il 2007.

Con ns. nota è stato risposto quanto segue:

In merito ai residui attivi del Tit. I, III, IV e V, si precisa che l'unico residuo attivo aperto alla data del 31.12.2011 era relativo al contributo regionale, di originarie € 60.062,58, proveniente dall'esercizio 2008.

Alla data del 31.12.2011 rimanevano da riscuotere somme per € 36.037,55.

In data 21.02.2012 con Reversale N. 101 veniva riscossa la somma di € 24.025,03.

Attualmente rimane pertanto da riscuotere la somma di € 12.012,52 in quanto la rendicontazione dei lavori è in fase di validazione da parte della Regione Lombardia, validazione sollecitata peraltro alla Regione in data 13.06.2013 dal nostro U.T.C..

**Alla data del 31.12.2011 non vi sono residui attivi relativi ad esercizi precedenti all'anno 2008.**

#### **Punto 2 – spese di rappresentanza**

La differenza tra il limite di spesa (€ 4.512,56) ed il rendiconto (€ 5.620,40), pari all'importo molto modesto di € 1.107,84 riguarda spese per la **commemorazione minima di feste nazionali e religiose**, nonché piccoli rinfreschi (organizzati e curati dagli Amministratori) in occasione di aperture di mostre e convegni di cui rappresentavano l'unica spesa, essendo l'organizzazione vera e propria a carico di volontari o sponsor.

#### **Punto 3 – spesa di personale**

La maggiore spesa di personale, limitata ad € 2.847,00 (eliminate le componenti da escludere) è dovuta all'assunzione di personale a tempo determinato, causa assenza per maternità nel settore "Ragioneria – Affari generali – Affari istituzionali - Segreteria-Istruzione pubblica, cultura – Settore Sociale – Servizi alla persona - Sport e tempo libero e altro" dove su un organico di tre persone, si sono verificate in breve tempo due maternità, di cui una eccezionale (per parto tri-gemellare) e la sovrapposizione delle due assenze per alcuni mesi., tanto da determinare una grande sofferenza negli Uffici, dove si sono garantiti comunque i servizi, pur non con la consueta puntualità e precisione e dove tuttora si scontano alcuni arretrati..

Si vuole sottolineare come il Comune di Castel Rozzone abbia un organico estremamente carente (rapporto 1/326 abitante) ed una incidenza di spesa personale complessiva sulla spesa corrente pari ad 25,45 % (nel 2011).

Il riscontro alla ns. risposta è stato positivo e senza ulteriori rilievi da parte della Corte dei Conti.

2. Rilevi dell'Organo di revisione: L'ente non è stato oggetto nè di rilievi minimi nè tantomeno di gravi irregolarità contabili.

**Parte V – 1 Organismi controllati:**

DE DENOMINAZIONE	PARTITA IVA O CODICE FISCALE	TIPO	OGGETTO SOCIALE	DATA INIZIO DATA FINE	UTILE O PERDITE (-) ESERCIZI 2010 2011 2012	PERCENTUALE PARTECIPAZIONE	VALORE TOTALE PARTECIPAZIONE	ATTIVITA' SVOLTE	RAPPRESENTANTI DEL COMUNE - TRATTAMENTO	AMMINISTRATORE	TRATTAMENTO ECONOMICO ANNO 2012
1 COGEIDE S.P.A.	02200370167	Società	Raccolta, trattamento e fornitura di acqua	16/12/2002 31/12/2050	672.084 1.087.813 574.249	1,64000	274.050,00	fognatura e depurazione	-	Luigi Minuti- Presidente Davide Ceresoli - Consigliere Elenio Bergomi- Consigliere Giuliano Caetti - Consigliere Fortunato Rota - Consigliere Marco Facchetti - Consigliere Daniela Rota - Consigliere	0 1.136,20 1.136,20 0 1.136,20 1.136,20 1.136,20
2 UNIACQUE S.P.A.	03299640163	Società	Servizio idrico integrato- Distribuzione acqua potabile	01/08/2006 31/12/2050	886.672 2.856.164 2.714.883	0,25000	5.066,00	gestione servizi idrico integrato	-	D'Aloia Giovanni - Presidente Pezzotta Antonio- Consigliere Casati Alberico - Consigliere Mario Papalia - Consigliere Albertino Piccioli Cappelli-Cons. Silvio Peroni - Consigliere	1 65.000 15.000 15.000 0 15.000
3 SABB SERVIZI AMBIENTALI BASSA BERGAMASCA S.P.A.	02209730163	Società	Attività in materia ambientale	10/06/2006 31/12/2013	-373.250 125.338 23942	0,78768	14.572,00	servizio raccolta e trasporto rifiuti	-	D'Acchioli Giuseppe - Presidente Ambrosiani Gianantonio V.P. Pezzotta Antonio - Consigliere	12.600 10.200 10.200
4 ANITA S.R.L.	03615530163	Società	Fornitura energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	21/09/2009 31/12/2050	85.707 3.036.104 729.965	0,13790	137,95		-	Rota Giuseppe Mario - Presidente Pilenza Rosangela - Consigliere Rodeschini Vittorio - Consigliere	13.500 9.000 9.000
5 RISORSA SOCIALE GERA D'ADDA	03445060167	Azienda Speciale	Funzioni sociali, assistenziali educative, socio-sanitarie e sanitarie, servizi alla persona	30/07/2007 31/12/2037	190	2,73000	1418,50	attività socio-assistenziali	-	Luigia Degeri - Presidente Alessandro Previtali-Consigliere Augusto Baruffi - Consigliere Andrea Manenti - Consigliere Sandra Forte - Consigliere Pierangelo Bertocchi - Cons. Giuseppina Zoccoli Prandina - Cons.	0 0 0 0 0 0 0
6 ECO ENERGIA B.B. S.R.L.	03668300167	Società	gestione dei servizi pubblici aventi rilevanza economica e non economica caratterizzanti l'attività comunale, nel rispetto delle vigenti normative in materia di affidamento dei servizi	24/02/2011 31/12/2050	388,00 1.772,00 -	10,00000	3.500,00	pubblici	-	Riva Gabriele - Presidente Ferrari Luciano - Consigliere Blini Aldo - Consigliere	0 0 0

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

SI	X	NO
----	---	----

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

SI	X	NO
----	---	----

IL SINDACO

Giuseppina Giovanna FINARDI

Tale è la relazione di fine mandato del COMUNE DI CASTEL ROZZONE che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data \_\_\_\_\_

Lì \_\_\_\_\_

**IL SINDACO**

**Giuseppina Giovanna FINARDI**

---

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

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

**Lì, 21 Febbraio 2014**

**L'organo di revisione economico finanziario**

**Rag. Carlo Angelo SIROCCHI**

---