

COMUNE DI GALLIERA

Provincia di Bologna

RELAZIONE DI FINE MANDATO

ANNI 2009-2013

(Art. 4 D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione è redatta dal Comune di Galliera ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 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 25 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato con specifico riferimento a:

- a) sistema ed 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 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.

PARTE PRIMA

Dati Generali

Comune di Galliera

1.1 Popolazione residente al 31 dicembre 2013

Numero abitanti: 5431

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco: VERGNANA ANNA

Vice-Sindaco: BASSI GIUSEPPE

Assessori: MONTI MARCO – MAGLI MARINA

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: VERGNANA ANNA

Consiglieri: ZOBOLI MICHELE – MONTI MARCO – VACCARI SONIA – MAGLI MARINA – BASSI GIUSEPPE – PASCALE MARVIN – ROCCO STEFANIA – SPETTOLI PAOLO – TESTONI GABRIELE – FANTONI MARZIA – MONGELLI MAURO – BACCILIERI DIEGO – LOSCALZO CARMELA – FRANCHINI ALESSANDRA – VALLONE GAETANO – ZANNI STEFANO

1.3 Struttura organizzativa

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

Dati al 31/12/2013

Segretario Comunale: MARILIA MOSCHETTA

Numero totale personale dipendente: 34

Numero posizioni organizzative: 4

SETTORI:

Settore amministrativo

Settore economico finanziario

Settore servizi alla persona

Settore pianificazione e gestione del territorio.

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

Nel corso del mandato il Comune di Galliera 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 Galliera 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

Dal 2009 ad oggi, l'Unione Reno – Galliera ha avuto un ruolo sempre più fondamentale per la gestione dei servizi.

In un'epoca di progressiva riduzione delle risorse pubbliche, di stagnazione e quindi crisi dell'economia e aumento della competitività fra territori di livello nazionale e internazionale, sempre più appare fondamentale la capacità degli enti locali di ottimizzare le funzioni, l'efficienza e l'efficacia dei servizi pubblici.

L'accentramento delle funzioni e dei servizi appare l'unico modo per poter ottenere significative economie di scala e consentire quelle ottimizzazioni che potranno evitare, per quanto possibile, una riduzione dell'ambito di intervento nei servizi erogati dai comuni.

Un gruppo di lavoro intercomunale ha predisposto uno studio di fattibilità sul tema della fusione e/o del rafforzamento dell'Unione Reno – Galliera e, in sede di presentazione del lavoro svolto, sia la maggioranza che la minoranza, hanno condiviso l'opportunità di avviare un processo di rafforzamento, del resto previsto e stimolato anche dalla Regione Emilia Romagna attraverso la Legge 21/2012 e la legge 12/2013, dei servizi gestiti in Unione.

In particolare sono già stati conferiti all'Unione Reno – Galliera i seguenti servizi:

- Personale e Risorse Umane
- Gestione dei sistemi informatici
- Pianificazione Urbanistica – Ufficio Ricostruzione Sisma
- Sportello Unico delle Imprese
- Polizia Municipale
- Protezione civile
- Ufficio di piano

Nel 2014 verranno conferiti anche i servizi alla persona (sociali e scolastici) comprensivi della cultura.

Nel quadro di incertezze in cui versano gli Enti Locali, l'accentramento delle funzioni e dei servizi appare l'unico modo per poter ottenere delle economie significative oltre a rendere più flessibile la gestione del personale e a questo di specializzarsi.

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

Numero parametri obiettivi di deficitarietà positivi al 31/12/2009: 1/10

Numero parametri obiettivi di deficitarietà positivi al 31/12/2013: 0/10

L'Ente nel 2013 ha rispettato tutti i parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, come da prospetto allegato al rendiconto di ciascun anno.

PARTE SECONDA

Descrizione attività normativa e amministrativa svolte durante il mandato

Comune di Galliera

1. Attività normativa

Lo Statuto dell'Ente è stato modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n.28 del 28/06/2013 per il recepimento delle disposizioni introdotte dalla legge 215/2012 volta a promuovere la parità di genere e per l'introduzione di uno strumento di garanzia, il Comitato dei Garanti, per il giudizio di ammissibilità dei quesiti nel caso di referendum comunali.

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale

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	0,6	0,6	0,6	0,5	0,5
Detrazione abitazione principale	103,29	103,29	103,29	200,00	200,00
Altri immobili	0,6	0,6	0,6	0,9	1,06
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)				0,1	0,1

2.1.2 Addizionale Irpef

Indicare l'aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione

Aliquote addizionale Irpef	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota massima	0,4	0,4	0,4	0,8	0,8
Fascia esenzione	10.000	10.000	10.000	7.500	7.500
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
Tipologia di prelievo	Tassa rifiuti	Tassa rifiuti	Tassa rifiuti	Tassa rifiuti	Tares
Tasso di copertura	93,56	91,52	99,41	90,09	98,90
Costo del servizio pro-capite	136,64	142,58	146,93	143,80	155,21

3. Attività amministrativa

3.1 Sistema ed esiti controlli interni

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 06/02/2013 é stato approvato il Regolamento per l'attuazione dei controlli interni.

Il controllo di regolarità amministrativa è assicurato, nella fase successiva, secondo i principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'Ente, sotto la direzione del Segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3.1.1 Controllo di gestione

Il Comune di Galliera sta elaborando già da diversi anni un controllo di gestione volto a guidare la conduzione dei diversi servizi comunali rilevando, attraverso la misurazione di appositi indicatori, lo scostamento tra obiettivi e risultati conseguiti, affinché prontamente gli organi preposti al controllo possano applicare tempestivamente le eventuali opportune azioni correttive.

Il controllo di gestione è stato esteso alle dotazioni strumentali (telefonia, stampanti, fax e fotocopiatrici) e alle autovetture, per le quali si prevedono una serie di misure volte a razionalizzare l'utilizzo con obiettivi di risparmio economico.

La rilevazione effettuata viene inviata alla Corte dei Conti ed ai diversi responsabili di servizio.

3.1.2 Controllo strategico

Il Comune di Galliera non è soggetto al controllo strategico.

3.1.3 Valutazione delle performance

La misurazione e valutazione della Performance Organizzativa, ossia della capacità dei Dirigenti di gestire l'ambito organizzativo di diretta responsabilità, costituisce una delle principali innovazioni introdotte dal D.Lgs 150/09, destinata a rivestire una particolare rilevanza nell'ambito del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance del Personale Direttivo.

Il processo di misurazione e valutazione della Performance Organizzativa richiede che, per ogni Servizio significativo all'interno dell'Ente, venga individuato un set di indicatori in grado di rappresentare in maniera adeguata la situazione del servizio e dare conto della sua evoluzione gestionale-organizzativa, consentendone l'apprezzamento da parte dell'OIV.

Il set di indicatori da utilizzare deve essere selezionato in maniera tale da consentire di misurare e valutare il servizio secondo i seguenti parametri:

- o Efficacia (Ampiezza delle attività del servizio rispetto ai bisogni esistenti)
- o Efficienza (Rapporto tecnico ed economico tra risultati ottenuti e risorse utilizzate)
- o Economicità (Grado di copertura della spesa con i diversi tipi di risorse disponibili)
- o Qualità e Customer Satisfaction (Risultati di apposite misurazioni e/o survey presso i cittadini-clienti)
- o Contributo all'immagine dell'Ente (Opinioni esistenti presso alcune categorie di stakeholders)

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

Pur non rientrando fra i Comuni che devono effettuare il controllo sulle società partecipate, il Comune di Galliera richiede periodicamente informazioni relative ai rapporti finanziari tra l'Ente e la società e sulla situazione contabile mediante la raccolta e l'analisi dei bilanci.

PARTE TERZA

Situazione economico-finanziaria dell'Ente

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

ENTRATE (IN EURO)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incr./decr. rispetto al primo anno
Titolo I - Entrate tributarie	€ 1.898.143	€ 1.907.830	€ 2.778.162	€ 3.123.287	€ 2.872.556	51,34%
Titolo II - Contributi e trasferimenti correnti	1147517,66	€ 1.145.075	€ 194.397	€ 219.346	€ 773.301	-32,61%
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 2.051.655	€ 3.163.463	€ 1.890.454	€ 1.888.521	€ 1.844.991	-10,07%
Entrate correnti	€ 5.097.316	€ 6.216.367	€ 4.863.013	€ 5.231.153	€ 5.490.848	7,72%
Titolo IV - Entrate da alienazioni e trasf. di capitale	€ 789.352	€ 289.359	€ 264.900	€ 1.934.599	€ 2.690.045	240,79%
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
Totale Entrate	€ 5.886.668	€ 6.505.726	€ 5.127.913	€ 7.165.752	€ 8.180.893	38,97%
SPESE (IN EURO)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incr./decr. rispetto al primo anno
Titolo I - Spese correnti	€ 4.727.189	€ 4.705.635	€ 4.385.442	€ 4.947.410	€ 5.662.571	19,79%
Titolo II - Spese in conto capitale	€ 981.867	€ 1.169.359	€ 384.900	€ 1.917.144	€ 1.169.545	19,11%
Titolo III - Rimborso di prestiti	€ 74.361	€ 78.600	€ 83.082	€ 830.164	€ 837.322	1026,03%
Totale Spese	€ 5.783.416	€ 5.953.593	€ 4.853.423	€ 7.694.718	€ 7.669.438	32,61%
PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incr./decr. rispetto al primo anno
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	€ 510.984	€ 450.032	€ 447.237	€ 390.230	€ 399.712	-21,78%
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	€ 510.984	€ 450.032	€ 447.237	€ 390.230	€ 399.712	-21,78%

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

	EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
	2009	2010	2011	2012	2013
Entrate Correnti (Tit. I+II+III)	€ 5.097.316	€ 6.216.367	€ 4.863.013	€ 5.231.153	€ 5.490.848
Spese Titolo I	€ 4.727.189	€ 4.705.635	€ 4.385.442	€ 4.947.410	€ 5.662.571
Rimborso prestiti (parte del Titolo III)	€ 74.361	€ 78.600	€ 83.082	€ 830.164	€ 837.322
Differenza di parte corrente (D)	€ 295.766	€ 1.432.133	€ 394.489	-€ 546.421	-€ 1.009.045
Avanzo amm. applicato spesa corrente/Copertura disavanzo (E)					€ 241.500
Entrate diverse destinate a spese correnti (F)					
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)	€ 85.000				
Entrate diverse utilizzate per rimborso quota capitale (H)					
Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)	€ 210.766	€ 1.432.133	€ 394.489	-€ 546.421	-€ 1.009.045

	EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
	2009	2010	2011	2012	2013
Entrate Titolo IV	€ 789.352	€ 289.359	€ 264.900	€ 1.934.599	€ 2.690.045
Entrate Titolo V (*)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate Titoli IV + V (M)	€ 789.352	€ 289.359	€ 264.900	€ 1.934.599	€ 2.690.045
Spese Titolo II (N)	€ 981.867	€ 1.169.359	€ 384.900	€ 1.917.144	€ 1.169.545
Differenza di parte capitale (P=M-N)	-€ 192.514	-€ 880.000	-€ 120.000	€ 17.455	€ 1.520.500
Entrate correnti destinate a investimenti (G)	€ 85.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Avanzo di amministrazione applicato alla spesa in c/capitale (eventuale) (Q)	€ 116.000	€ 880.000	€ 120.000		€ 29.500
Saldo di parte capitale (P+Q-F+G-H)	€ 8.486	€ -	€ -	€ 17.455	€ 1.550.000

(*) Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

Per il 2013 i dati sono relativi ad un pre consuntivo

3.3 Gestione di competenza. Quadro riassuntivo.

	2009	2010	2011	2012	2013
Riscossioni (+)	8.504.007,06	9.312.044,96	8.225.505,79	8.590.494,75	6.121.488,04
Pagamenti (-)	6.584.087,11	7.348.254,45	5.760.485,91	6.937.474,40	4.511.222,99
Differenza (+/-)	1.919.919,95	1.963.790,51	2.465.019,88	1.653.020,35	1.610.265,05
Residui attivi (+)	4.071.237,81	3.609.650,62	2.858.471,32	4.072.349,84	2.459.116,74
Residui passivi (-)	4.950.400,07	3.980.501,57	3.467.138,78	4.383.371,56	3.557.926,38
Avanzo (+)/ Disavanzo (-)	€ 1.040.757,69	€ 1.592.939,56	€ 1.856.352,42	€ 1.341.998,63	€ 511.455,41

Risultato di amministrazione di cui	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato	18.650,80	52.535,95	99.890,04	85.476,81	79.518,54
Per spese in conto capitale	16.744,50	0,00	26.234,00	194.386,72	1.714.886,72
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	
Non Vincolato	1.005.362,39	1.540.403,61	1.730.228,38	1.062.135,10	100.000,00
Totale	€ 1.040.757,69	€ 1.592.939,56	€ 1.856.352,42	€ 1.341.998,63	€ 1.894.405,26

Per il 2013 i dati sono relativi ad un pre consuntivo

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo di cassa al 31/12	€ 1.919.919,95	€ 1.963.790,51	€ 2.465.019,88	€ 1.653.020,35	€ 3.413.059,89
Totale residui attivi finali	€ 4.071.237,81	€ 3.609.650,62	€ 2.858.471,32	€ 4.072.349,84	€ 4.111.560,41
Totale residui passivi finali	€ 4.950.400,07	€ 3.980.501,57	€ 3.467.138,78	€ 4.383.371,56	€ 5.630.215,04
Risultato di amministrazione	€ 1.040.757,69	€ 1.592.939,56	€ 1.856.352,42	€ 1.341.998,63	€ 1.894.405,26

	2009	2010	2011	2012	2013
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote acc. per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive					€ 241.500,00
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	€ 116.000,00	€ 880.000,00	€ 120.000,00		€ 29.500,00
Estinzione anticipata di prestiti				€ 811.600,00	€ 780.000,00
Totale	€ 116.000,00	€ 880.000,00	€ 120.000,00	€ 811.600,00	€ 1.051.000,00

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato

Primo anno di mandato: residui attivi al 31 dicembre 2009

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Provenienti da gestione competenza	Tot. residui fine gestione
	(a)	(b)	(c)	(d)	e=(a+c-d)	f=(e-b)	(g)	h=(f+g)
Titolo I - Entrate tributarie	€ 856.608,21	€ 596.940,43	€ 7.206,20		€ 863.814,41	€ 266.873,98	€ 836.517,09	€ 1.103.391,07
Titolo II - Contributi e trasf.	€ 67.450,35	€ 70.271,51	€ 3.571,16		€ 71.021,51	€ 750,00	€ 119.937,94	€ 120.687,94
Titolo III - Entrate extratrib.	€ 817.404,29	€ 390.494,42		€ 13.504,12	€ 803.900,17	€ 413.405,75	€ 511.628,28	€ 925.034,03
Parziale Titoli I+II+III	€ 1.741.462,85	€ 1.057.706,36	€ 10.777,36	€ 13.504,12	€ 1.738.736,09	€ 681.029,73	€ 1.468.083,31	€ 2.149.113,04
Titolo IV - Entrate in c/capitale	€ 2.619.093,67	€ 918.005,58		€ 17.086,20	€ 2.602.007,47	€ 1.684.001,89	€ 135.330,25	€ 1.819.332,14
Titolo V - Accensione di prestiti	€ 71.945,38	€ 17.593,60			€ 71.945,38	€ 54.351,78	€ -	€ 54.351,78
Titolo VI - Servizi c/terzi	€ 23.527,33	€ 19.594,38	€ 453,13		€ 23.980,46	€ 4.386,08	€ 44.054,77	€ 48.440,85
Totale	€ 4.456.029,23	€ 2.012.899,92	€ 11.230,49	€ 30.590,32	€ 4.436.669,40	€ 2.423.769,48	€ 1.647.468,33	€ 4.071.237,81

(Certificato consuntivo quadro 11)

Ultimo anno di mandato: residui attivi al 31 dicembre 2013

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Provenienti da gestione competenza	Tot. residui fine gestione
	(a)	(b)	(c)	(d)	e=(a+c-d)	f=(e-b)	(g)	h=(f+g)
Titolo I - Entrate tributarie	€ 1.466.464,27	€ 1.124.081,56		€ 53.949,16	€ 1.412.515,11	€ 288.433,55		€ 288.433,55
Titolo II - Contributi e trasf.	€ 20.459,73	€ 3.764,18		€ 2.101,86	€ 18.357,87	€ 14.593,69		€ 14.593,69
Titolo III - Entrate extratrib.	€ 917.537,19	€ 718.711,48		€ 40.575,79	€ 876.961,40	€ 158.249,92		€ 158.249,92
Parziale Titoli I+II+III	€ 2.404.461,19	€ 1.846.557,22	€ -	€ 96.626,81	€ 2.307.834,38	€ 461.277,16	€ -	€ 461.277,16
Titolo IV - Entrate in c/capitale	€ 1.574.824,42	€ 401.374,89		€ 8.108,01	€ 1.566.716,41	€ 1.165.341,52		€ 1.165.341,52
Titolo V - Accensione di prestiti	€ 13.417,88	€ -	€ -	€ 13.417,88	€ -	€ -		€ -
Titolo VI - Servizi c/terzi	€ 79.646,35	€ 41.148,41		€ 12.672,95	€ 66.973,40	€ 25.824,99		€ 25.824,99
Totale	€ 4.072.349,84	€ 2.289.080,52	€ -	€ 130.825,65	€ 3.941.524,19	€ 1.652.443,67	€ -	€ 1.652.443,67

(Pre consuntivo 2013)

Primo anno di mandato: residui passivi al 31 dicembre 2009

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Provenienti gest. compet.	Totale residui fine gest.
	(a)	(b)	(c)	(d)	e=(a+c-d)	f=(e-b)	(g)	h=(f+g)
Titolo I - Spese correnti	€ 1.124.277,49	€ 876.612,71		€ 32.626,49	€ 1.091.651,00	€ 215.038,29	€ 688.443,99	€ 903.482,28
Titolo II - Spese in conto capitale	€ 4.112.179,79	€ 970.159,01		€ 25.344,96	€ 4.086.834,83	€ 3.116.675,82	€ 821.395,62	€ 3.938.071,44
Titolo III - Spese per rimb. prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo IV - Servizi c/terzi	€ 61.640,62	€ 54.059,70		€ 39,97	€ 61.600,65	€ 7.540,95	€ 101.305,40	€ 108.846,35
Totale	€ 5.298.097,90	€ 1.900.831,42	€ -	€ 58.011,42	€ 5.240.086,48	€ 3.339.255,06	€ 1.611.145,01	€ 4.950.400,07

Ultimo anno di mandato: residui passivi al 31 dicembre 2013

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Provenienti gest. compet.	Totale residui fine gest.
	(a)	(b)	(c)	(d)	e=(a+c-d)	f=(e-b)	(g)	h=(f+g)
Titolo I - Spese correnti	€ 1.122.830,72	€ 936.963,68		€ 102.815,76	€ 1.020.014,96	€ 83.051,28		€ 83.051,28
Titolo II - Spese in conto capitale	€ 3.104.379,75	€ 1.106.545,28		€ 36.498,67	€ 3.067.881,08	€ 1.961.335,80		€ 1.961.335,80
Titolo III - Spese per rimb. prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Titolo IV - Servizi c/terzi	€ 156.161,09	€ 95.797,07		€ 32.462,44	€ 123.698,65	€ 27.901,58		€ 27.901,58
Totale	€ 4.383.371,56	€ 2.139.306,03	€ -	€ 171.776,87	€ 4.211.594,69	€ 2.072.288,66	€ -	€ 2.072.288,66

(Pre consuntivo 2013)

4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI al 31/12	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo I - Entrate tributarie	€ 41.749,79	€ 66.044,65	€ 88.708,41	€ 91.930,70	€ 288.433,55
Titolo II - Contributi e trasferimenti			€ 6.860,41	€ 7.733,28	€ 14.593,69
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 26.385,96	€ 25.516,32	€ 28.769,41	€ 77.578,23	€ 158.249,92
Parziale Titoli I+II+III	€ 68.135,75	€ 91.560,97	€ 124.338,23	€ 177.242,21	€ 461.277,16
Titolo IV - Entrate in conto capitale	€ 208.176,73	€ 14.200,00	€ -	€ 942.964,79	€ 1.165.341,52
Titolo V - Accensione di prestiti			€ -	€ -	€ -
Parziale Titoli IV+V	€ 208.176,73	€ 14.200,00	€ -	€ 942.964,79	€ 1.165.341,52
Titolo VI - Servizi c/terzi	€ 3.429,95	€ 2.356,31	€ 3.446,52	€ 16.592,21	€ 25.824,99
Totale Generale	€ 279.742,43	€ 108.117,28	€ 127.784,75	€ 1.136.799,21	€ 1.652.443,67

RESIDUI PASSIVI al 31/12	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo I - Spese correnti	€ 1.007,87	€ 2.525,00	€ 4.752,92	€ 74.765,49	€ 83.051,28
Titolo II - in conto capitale	Spese € 632.647,98	€ 25.619,12	€ 3.695,96	€ 1.299.372,74	€ 1.961.335,80
Titolo III - Rimborso prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo IV - Servizi c/terzi	€ 11.343,03	€ 3.615,27	€ 5.421,46	€ 7.521,82	€ 27.901,58
Totale Generale	€ 644.998,88	€ 31.759,39	€ 13.870,34	€ 1.381.660,05	€ 2.072.288,66

(Pre consuntivo 2013)

4.2 Rapporto tra competenza e residui

	2009	2010	2011	2012	2013
Residui attivi Tit. I (a)	€ 836.517,09	€ 678.169,32	€ 675.882,08	€ 1.154.806,31	€ 1.256.899,89
Residui attivi Tit. III (b)	€ 511.628,28	€ 1.550.320,19	€ 1.264.100,77	€ 794.984,24	€ 337.989,05
Residui attivi Tit. I+III (c=a+b)	€ 1.348.145,37	€ 2.228.489,51	€ 1.939.982,85	€ 1.949.790,55	€ 1.594.888,94
Accertamenti Tit. I (d)	€ 1.898.143,15	€ 1.907.829,93	€ 2.778.161,93	€ 3.123.286,81	€ 2.872.556,00
Accertamenti Tit. III (e)	€ 2.051.654,93	€ 3.163.462,89	€ 1.890.454,23	€ 1.888.520,74	€ 1.844.991,00
Accertamenti Tit. I+III (f=d+e)	€ 3.949.798,08	€ 5.071.292,82	€ 4.668.616,16	€ 5.011.807,55	€ 4.717.547,00
Rapporto c/f	34%	44%	42%	39%	34%

Per il 2013 i dati sono relativi ad un pre consuntivo

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; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge.

2009	2010	2011	2012	2013
S	S	S	S	S

5.1 Mancato rispetto del patto di stabilità interno

Il Comune di Galliera non è mai stato inadempiente al patto.

6. Indebitamento

6.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale (a)	€ 2.740.862,75	€ 2.662.262,72	€ 2.579.181,15	€ 2.492.584,99	€ 1.677.188,65
Popolazione residente (b)	5.578	5.555	5.562	5.499	5.431
Rapporto residuo debito/popolazione (a/b)	€ 491,37	€ 479,26	€ 463,71	€ 453,28	€ 308,82

6.2 Rispetto del limite di indebitamento

Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del Tuel.

	2009	2010	2011	2012	2013
Interessi passivi (a)	€ 154.990,90	€ 150.751,71	€ 146.270,17	€ 45.353,44	€ 92.308,93
Entrate correnti (b)	€ 6.186.682,91	€ 6.457.706,35	€ 5.097.315,74	€ 6.216.367,44	€ 4.863.013,28
Rapporto interessi passivi/entrate correnti ex art. 204 Tuel (a/b)	2,51%	2,33%	2,87%	0,73%	1,90%

6.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

Nel periodo considerato l'ente non ha avuto in corso contratti relativi a strumenti derivati.

7. Risultati economico-patrimoniali e debiti fuori bilancio

7.1 Conto del patrimonio in sintesi

Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 Tuel

Anno 2008 (*)

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 168.867,95	Patrimonio netto	€ 10.770.023,85
Immobilizzazioni materiali	€ 12.708.789,84	Conferimenti	€ 4.958.004,81
Immobilizzazioni finanziarie	€ 796.968,91	Debiti	€ 3.849.565,71
Rimanenze	€ -	Ratei e risconti passivi	€ -
Crediti	€ 3.982.487,61		
Attività fin. non immobilizzate	€ -		
Disponibilità liquide	€ 1.919.919,95		
Ratei e risconti attivi	€ 560,11		
Totale	€ 19.577.594,37		€ 19.577.594,37

(*) Il primo anno del mandato è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni.

Anno 2012 ()**

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 179.461,62	Patrimonio netto	€ 11.954.096,32
Immobilizzazioni materiali	€ 14.740.927,68	Conferimenti	€ 6.365.938,06
Immobilizzazioni finanziarie	€ 700.499,51	Debiti	€ 3.028.008,81
Rimanenze		Ratei e risconti passivi	
Crediti	€ 4.073.908,84		
Attività fin. non immobilizzate			
Disponibilità liquide	€ 1.653.020,35		
Ratei e risconti attivi	€ 225,19		
Totale	€ 21.348.043,19		€ 21.348.043,19

(**) L'ultimo anno del mandato è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

7.2 Conto economico in sintesi

Riportare quadro 8 quinquies del certificato al conto consuntivo

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012
A) Proventi della gestione	€ 5.132.461,80	€ 6.270.298,72	€ 4.979.267,05	€ 5.341.794,25
B) Costi della gestione di cui:	€ 4.884.419,40	€ 4.917.003,31	€ 4.714.640,27	€ 4.519.836,53
- quote di ammortamento di esercizio	€ 385.473,79	€ 450.384,10	€ 553.968,80	€ 586.111,79
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	€ 63.293,26	€ 61.348,78	€ 64.467,38	-€ 36.422,49
utili	€ 63.293,26	€ 61.348,78	€ 64.467,38	€ 61.836,01
interessi su capitale di dotazione	€ -	€ -	€ -	€ -
trasf. ad aziende speciali e partecipate	€ -	€ -	€ -	€ 98.258,50
D20) Proventi finanziari	€ 9.359,64	€ 11.948,69	€ 10.485,87	€ 12.634,58
D21) Oneri finanziari	€ 154.990,90	€ 150.751,71	€ 146.270,17	€ 45.353,44
E) Proventi e oneri straordinari				
<i>Proventi</i>	€ 64.341,47	€ 117.558,30	€ 38.295,52	€ 96.538,31
Insussistenze del passivo	€ 32.666,46	€ 25.385,90	€ 27.303,88	€ 44.543,01
Sopravvenienze attive	€ 31.675,01	€ 92.072,40	€ 10.991,64	€ 51.995,30
Plusvalenze patrimoniali	€ -	€ 100,00	€ -	€ -
<i>Oneri</i>	€ 76.992,17	€ 111.695,83	€ 99.851,13	€ 1.078.740,10
Insussistenze dell'attivo	€ 51.034,84	€ 37.198,91	€ 10.765,95	€ 144.372,59
Minusvalenze patrimoniali	€ 4.074,77	€ 1.187,94	€ -	€ -
Accantonamento svalut. crediti	€ -	€ 28.493,31	€ 47.035,92	€ 89.633,64
Oneri straordinari	€ 21.882,56	€ 44.815,67	€ 42.049,26	€ 844.733,87
Risultato economico di esercizio	€ 153.053,70	€ 1.281.703,64	€ 131.754,25	-€ 229.385,42

7.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio

L'Ente nel corso del mandato non ha provveduto al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 Tuel.

Debiti fuori bilancio da riconoscere

Alla data di compilazione della presente Relazione di fine mandato non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere, come risulta dalle attestazioni rilasciate dai responsabili dei settori e dei servizi dell'Ente.

8. Spesa per il personale

8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

	2009	2010	2011	2012	2013
Importo limite di spesa (art.1 c.557 e 562 L.296/2006)	€ 1.384.112,76	€ 1.364.085,26	€ 1.344.242,88	€ 1.321.287,48	€ 1.259.473,38
Importo spesa di personale	€ 1.364.085,26	€ 1.344.242,88	€ 1.321.287,48	€ 1.259.473,38	€ 1.235.920,55
Rispetto del limite di spesa	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	28,86%	28,57%	30,13%	25,46%	21,83%

8.2 Spesa del personale pro-capite

	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa personale/Abitanti	€ 298,14	€ 297,38	€ 291,78	€ 277,79	€ 227,57

8.3 Rapporto abitanti/dipendenti

	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti/Dipendenti	143	154	155	157	160

8.4 Rapporti di lavoro flessibile

Sia nell'anno 2011, primo anno di applicazione della normativa, così come nell'anno 2012, sono stati rispettati i vincoli dettati, applicando le deroghe previste. Nell'anno 2013 è stato rispettato il limite di legge.

8.5 Spesa sostenuta per i rapporti di lavoro flessibile

Il tetto di spesa alle assunzioni flessibili è contenuto nell'articolo 9, comma 28, del D.L. 78/2010, ed è fissato nel 50% della spesa sostenuta a tale titolo nel 2009.

L'Ente nell'anno 2009 ha sostenuto a tale titolo una spesa complessiva di € 30.304,38.

A partire dall'anno 2011, decorrenza di applicazione della sopracitata normativa, l'Ente ha sostenuto una spesa per assunzioni flessibili pari a € 46.719,33 e nell'anno 2012 la spesa è stata pari a € 30.237,39. Il limite di spesa si considera comunque sempre rispettato per entrambi gli anni in quanto deriva interamente da sostituzioni del personale addetto ai servizi educativi per i quali si applica la deroga prevista nella legge di conversione del D.L. 216/2011 ovvero il personale educativo e scolastico è decurtato dalla spesa complessiva del lavoro flessibile.

Nell'anno 2013 la spesa determinata in base ai dati del pre consuntivo è pari a 5.967,02, pertanto contenuta nei limiti di legge.

	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa rapporti di lavoro flessibile	€ 30.304,38	€ 51.450,06	€ 46.719,33	€ 30.237,39	€ 5.967,02

8.6 Limiti assunzionali aziende speciali e istituzioni

La legge n. 147/2013 ha modificato la formulazione dell'art. 114 comma 5bis del D.Lgs. 267/2000 abrogando i limiti assunzionali nelle aziende speciali e istituzionali.

8.7 Fondo risorse decentrate

Il Fondo risorse decentrate, determinato secondo norme di legge ha prodotto il seguente andamento:

	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	€ 111.871,39	€ 107.524,60	€ 103.909,00	€ 101.405,30	€ 96.876,44

8.8 Provvedimenti ex art. 6 bis D.Lgs. 165/2001 e art. 3, comma 30, L. 244/2007 (esternalizzazioni)

Con deliberazione Giunta comunale n. 111 del 16.12.2009 l'ente ha disposto il trasferimento dal 01/01/2010 di n. 1 unità di personale, con conseguente riduzione della dotazione organica e congelamento del posto, in relazione al trasferimento di attività ai sensi dell'art. 2112 del Codice Civile alla neo costituita Società mista pubblico-privata denominata "SE.RA." srl di tutte le attività di fornitura pasti e gestione dei servizi di ristorazione collettiva.

PARTE QUARTA

Rilievi degli organismi esterni di controllo

1. Rilievi della Corte dei Conti

Nel periodo 2009-2013 la Corte dei Conti Sezione non ha adottato deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

Nel periodo 2009-2013 la Corte dei Conti Sezione non ha adottato sentenze nei confronti del Comune.

2. Rilievi dell'Organo di revisione

Nel periodo 2009-2013 l'Organo di revisione non ha evidenziato irregolarità contabili.

PARTE QUINTA

Contenimento della spesa

1. Azioni intraprese per contenere la spesa

Nel corso del proprio mandato, l'Amministrazione comunale ha provveduto a ridurre le seguenti spese:

- il personale da euro 1.364.085,26 nel 2009 ad euro 1.235.920,55 nel 2013 con un risparmio di euro 128.164,71 considerato che i dipendenti sono passati da 39 nel 2009 a 34 nel 2013;
- i servizi generali dell'asilo nido sono passati da circa euro 51.000,00 nel 2009 ad euro 37.000,00 nel 2013 con un risparmio di euro 14.000,00 a seguito del pensionamento del personale ausiliario e al conseguente utilizzo di cooperativa sociale;
- le indennità di carica al sindaco e agli assessori sono passate da euro 67.340,71 nel 2009 ad euro 56.241,24 nel 2013 con un risparmio di euro 11.099,47 dovuto alla riduzione del numero degli assessori;
- La spesa per il segretario comunale è passata da euro 54.267,18 nel 2009 ad euro 15.801,00 nel 2013 con un risparmio di euro 38.466,18;
- Estinzione di mutui, il debito residuo è passato da euro 2.740.862,75 nel 2009 ad euro 1.677.188,65 nel 2013; la quota annua delle rete dei mutui è passata da euro 229.351,74 nel 2009 ad euro 164.137,30 nel 2013;

L'Amministrazione ha ogni anno rispettato i limite di spesa disposti dall'art. 6 comma da 7 a 10 e commi da 12 a 14 del D.L. n.78/2010 relativi a:

- studi e consulenze da euro 9.792,00 nel 2009 ad euro 1.903,20 nel 2013
- pubbliche relazioni da euro 16.179,11 nel 2009 ad euro 2.585,24 nel 2013
- Missioni da euro 1.804,37 nel 2009 ad euro 900,00 nel 2013
- Formazione da euro 3.022,50 nel 2009 ad euro 1.450,00 nel 2013
- Spese di esercizio per autovetture da euro 2.899,06 ad euro 2.300,00 nel 2013

con un risparmio complessivo di euro 24.558,60.

PARTE SESTA

Organismi controllati

1. Organismi controllati

Il Comune di Galliera non detiene partecipazioni in organismi controllati.

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

RISULTATO DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETÀ' PER FATTURATO (1)

BILANCIO ANNO 2009

Forma giuridica - Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
AFM SPA				€ 294.096.709,00	0,02%	€ 38.917.419,00	€ 2.595.246,00
FUTURA SPA				€ 2.646.620,00	1,30%	€ 914.576,00	€ 483,00
C.A.A. GIORGIO NICOLI SRL				€ 1.739.423,00	2,44%	€ 516.314,00	-€ 30.388,00
GAL.A. SPA				€ 3.676.609,00	20,00%	€ 423.749,00	€ 63.749,00
SVILUPPO COMUNE				€ 627.403,00	8,93%	€ 59.333,00	-€ 16.583,00
SUSTENIA SRL				€ 562.174,00	6,38%	€ 63.370,00	€ 2.190,00
SE.R.A. SRL				€ -	8,71%	€ 77.267,00	-€ 22.733,00
LEPIDA SPA				€ 11.063.398,00	0,01%	€ 18.102.049,00	€ 14.674,00
GE.R.S.A. SRL				€ 5.041.269,00	0,01%	€ 996.542,00	€ 11.500,00
HERA SPA				€ 1.530.966.927,00	0,05%	€ 1.646.375.613,00	€ 52.411.882,00
ASP GALUPPI RAMPONI				€ 5.495.131,00	4,71%	€ 559.876,00	-€ 9.294,00
ASP DONINI DAMIANI				€ 10.502.290,00	0,10%	€ 10.806.900,00	€ 12.011,00

RISULTATO DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)**BILANCIO ANNO 2012**

Forma giuridica - Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
AFM SPA				€ 302.714.914,00	0,02%	€ 39.014.588,00	€ 2.419.427,00
FUTURA SOC. CONSOR. A R.L.				€ 4.863.902,00	1,30%	€ 929.899,00	€ 4.737,00
C.A.A. GIORGIO NICOLI SRL				€ 1.943.120,00	2,44%	€ 556.301,00	€ 17.123,00
SUSTENIA SRL				€ 508.690,00	6,38%	€ 85.957,00	€ 9.043,00
SE.R.A. SRL				€ 2.307.728,00	8,71%	€ 78.656,00	€ 4.190,00
LEPIDA SPA				€ 15.835.751,00	0,00%	€ 19.195.874,00	€ 430.829,00
HERA SPA				€ 1.547.649.962,00	0,05%	€ 1.692.109.746,00	€ 116.170.906,00
ASP GALUPPI RAMPONI				€ 6.058.585,00	4,71%	€ 702.061,00	€ 63.533,00
ASP DONINI DAMIANI				€ 8.089.774,00	0,10%	€ 9.579.398,00	€ 5.488,00

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 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244).

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura
Gal.A SpA	Cessione quote di partecipazione	Deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 del 01/08/2013	Le partecipazioni sono già state cedute.

Galliera, Lì 24/02/2014

IL SINDACO

Vergnana Anna

*(Documento prodotto in originale
informatico e firmato digitalmente ai
sensi dell'art. 20 del "Codice
dell'amministrazione digitale"
(D.Leg.vo 82/2005))*