COMUNE MARTIGNANA DI PO

PROVINCIA DI CREMONA (CR)

RELAZIONE DI FINE MANDATO QUINQUENNIO 2014-2019

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

Premessa

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

a) sistema e esiti dei controlli interni;
b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1e 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 di fine mandato, redatta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco non oltre il novantesimo 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 sono pubblicate sul sito istituzionale della provincia o del comune da parte del presidente della provincia o 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.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione sono trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. Il rapporto e la relazione di fine legislatura sono pubblicati in fine 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 ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

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

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

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31 dicembre 2014 - ABITANTI

Anno	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
popolazione	2018	2022	2008	2043	2063

1.2 Organi politici

GIUNTA: **Sindaco:** GOZZI ALESSANDRO
Assessori: PRESTILEO TERESA, PIEDI FABIO;

CONSIGLIO COMUNALE: Presidente: PIEDI FABIO
Consiglieri:
Maggioranza:
Lana Corrado
Feroldi Ernesto
Baraldi Elisa
Turini Gabriele
Minoranza:
Pasquariello Anna
Rossi Marco
Fazzi Domenico

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

In merito alla struttura organizzativa, si precisa che dal 01/01/2017 al 31/03/2017, il Comune di Martignana di Po ha operato nell'ambito di una Unione dei Comuni, per l'esercizio di tutte le funzioni fondamentali. La suddetta unione era fra i Comuni di Gussola, Torricella del Pizzo e Martignana di Po.

Successivamente, dopo tale esperienza di Unione dei Comuni, il Comune di Martignana di Po, con decorrenza 1° gennaio 2018 convenzione quadro e alcune convenzioni con il Comune di Casalmaggiore. Annualmente vi è la conferenza dei Sindaci per coordinare e assume.

CONSIGLIO

PRESIDENTE

SEGRETARIO
DIRIGENTE APICALE

GIUNTA COMUNALE

AREA
ORGANIZZAZIONE
GENERALE
DELL'AMMINISTRAZIONE

AREA
DEMOGRAFICI

AREA
PROGRAMMAZIONE
GESTIONE FINANZIARIA

AREA
SVILUPPO E TUTELA
TERRITORIO

AREA VIGILANZA

DOTAZIONE ORGANICA COMUNE DI MARTIGNANA DI PO - ANNO 2019

DIPENDENTE	PROFILO PROFESSIONALE	CATEGORIA	SERVIZIO
NESI ILARIA	RAGIONIERA	D1 (Pos. Ec. D1)	Servizio Gestione bilancio-Contabilità Finanziaria-Economico Patrimoniale
GRISANTI ALESSANDRO	CANTONIERE	B3	Servizio Manutenzione Demanio Patrimonio
MICHELOTTI GIULIA	ESECUTORE TEMPO DETERMINATO	B3 (tempo determinato)	Servizi Demografici-Ammi.vo-Segreteria e Servizi Sociali residuali

Segretario comunale
Il Segretario Comunale attuale è il Dott. Andrea Cacioppo a reggenza.
Direttore: No
Numero dirigenti: uno
Numero posizioni organizzative: uno
Numero dipendenti del Comune: due a tempo indeterminato, uno a tempo determinato.

1.4 Condizione giuridica dell'Ente:
L'Ente non è commissariato e non lo è mai stato nel periodo del mandato.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente:
L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario né il predissesto nel periodo del mandato, né ha mai ricorso al fondo di rotazione.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno:
Si è cercato di assolvere regolarmente l'attività istituzionale, ivi inclusi i nuovi e molteplici compiti assegnati alla P.A. in materia di digitalizzazione dell'attività amministrativa, trasparenza, prevenzione della corruzione, gestione associata delle funzioni fondamentali, garantendo l'erogazione dei servizi ai Cittadini ed alle Imprese nonostante la drastica riduzione dei trasferimenti statali, senza esasperare il prelievo fiscale a livello locale, né contrarre i servizi alla Cittadinanza.

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

1. Attività normativa:

1.1. Numero di atti adottati durante il mandato:

ORGANISMO E NUMERO DI ATTI	2014	2015	2016	2017	2018
CONSIGLIO COMUNALE	53	41	59	59	50
GIUNTA COMUNALE	74	49	74	106	126
DECRETI DEL SINDACO	0	0	0	1	1

1.2. Adozione atti di modifica/adozione regolamentare durante il mandato:

N°provvedimento	data	Rubrica	Argomento/motivazione
n.10 C.C.	24.07.2015	Regolamento Imposta Unica Comunale (IUC) Ultima modifica	Disciplina dell'Imposta Unica Comunale (IMU/TASI e TARI)
n. 25 C.C.	21.06.2017	Approvazione del Regolamento di Contabilità Armonizzata	D.Lgs. n. 118/2011 - Recepimento

2.Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale per ogni anno di riferimento.
Si riportano di seguito i provvedimenti adottati in materia di Politica tributaria locale:

2.1.1
IUC ANNO 2014 (DELIBERE C.C. NR. 30-31 E 32 DEL 04/09/2014)

IMU	2014
Abitazione principale e pertinenze (detrazioni come previste dalla Lege per le sole categorie A1-A8 ed A9)	0,60%
Altri immobili (altri fabbricati ed aree fabbricabili, ad eccezione di quelle possedute e condotte dal coltivatore diretto e imprenditore agricolo professionale)	0.96%
Terreni agricoli (tutti i terreni, con i diversi moltiplicatori previsti dalla legge)	1,06%

Fabbricati ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	0.96%)
TASI	
Abitazioni principali e relative pertinenze	0.25%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,10%
TARI	
Piano finanziario	258.104,59

IUC ANNO 2015 (DELIBERE C.C. NR. 10 DEL 25/06/2015, NR. 15-16 DEL 30/07/2015)

IMU	**2015**
Abitazione principale e pertinenze (detrazioni come previste dalla Lege per le sole categorie A1-A8 ed A9)	0,60%
Altri immobili (altri fabbricati ed aree fabbricabili, ad eccezione di quelle possedute e condotte dal coltivatore diretto e imprenditore agricolo professionale)	0.96%
Terreni agricoli (tutti i terreni, con i diversi moltiplicatori previsti dalla legge)	1,06%
Fabbricati ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	0.96%
TASI	
Abitazioni principali e relative pertinenze	0,25%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,10%
TARI	
Piano finanziario	252.863,88

IUC ANNO 2016 (DELIBERA C.C. NR. 4 DEL 04/07/2016)

IMU	**2016**
Abitazione principale e pertinenze (detrazioni come previste dalla Lege per le sole categorie A1-A8 ed A9)	0,60%
Altri immobili (altri fabbricati ed aree fabbricabili, ad eccezione di quelle possedute e condotte dal coltivatore diretto e imprenditore agricolo professionale)	0.96%
Terreni agricoli (tutti i terreni, con i diversi moltiplicatori previsti dalla legge)	1,06%
Fabbricati ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	0.96%
TASI	
Abitazioni principali e relative pertinenze	0,25%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,10%
TARI	
Piano finanziario	240.418,34

IUC ANNO 2017 (DELIBERA C.C. NR. 2 DEL 30/03/2017)

IMU	**2017**
Abitazione principale e pertinenze (detrazioni come	0,60%

previste dalla Lege per le sole categorie A1-A8 ed A9)	
Altri immobili (altri fabbricati ed aree fabbricabili, ad eccezione di quelle possedute e condotte dal coltivatore diretto e imprenditore agricolo professionale)	0.96%
Terreni agricoli (tutti i terreni, con i diversi moltiplicatori previsti dalla legge)	1,06%
Fabbricati ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	0.96%
TASI	
Abitazioni principali e relative pertinenze	0,25%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,10%
TARI	
Piano finanziario	214.086,77

IUC ANNO 2018 (DELIBERA C.C. NR. 8 DEL 22/03/2018)

IMU	**2018**
Abitazione principale e pertinenze (detrazioni come previste dalla Lege per le sole categorie A1-A8 ed A9)	0,60%
Altri immobili (altri fabbricati ed aree fabbricabili, ad eccezione di quelle possedute e condotte dal coltivatore diretto e imprenditore agricolo professionale)	0.96%
Terreni agricoli (tutti i terreni, con i diversi moltiplicatori previsti dalla legge)	1,06%
Fabbricati ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	0.96%
TASI	
Abitazioni principali e relative pertinenze	0,25%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,10%
TARI	
Piano finanziario	212.224,11

2.1.2 Addizionale IRPEF Aliquote e fasce applicate nel quinquennio:

Anno	**Aliquote**	**Fasce di applicazione**
2014	0.70 %	

Anno	**Aliquote**	**Fasce di applicazione**
2015	0.80 %	

Anno	Aliquote	Fasce di applicazione
2016	0.80 %	

Anno	Aliquote	Fasce di applicazione
2017	0.80 %	

Anno	Aliquote	Fasce di applicazione
2018	0.80 %	

3.Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni

Il Comune è dotato di Regolamento dei controlli interni, per l'attuazione dei seguenti controlli:

1. *Controllo di regolarità amministrativa e contabile: ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.*
2. *Controllo di gestione: ha lo scopo di 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.*
3. *Controllo sugli equilibri finanziari: ha lo scopo di 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 determinati dal patto di stabilità interno.*
4. *Il sistema dei controlli è attuato nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione.*
5. *A cadenza semestrale, con decorrenza dal 1° semestre 2013, a seguito entrata in vigore del l D.L. n. 174/2012 che ha modificato il TUEL 267/2000 negli articoli 147 e 147 bis, viene effettuata una sessione di controllo successivo, disciplinata dall'apposito regolamento approvato con deliberazione consiliare n. 2 del 24/01/2013:*
   Il controllo successivo avviene con le seguenti modalità:

- Il controllo successivo di regolarità amministrativa è esercitato mediante controllo a campione sulle Determinazioni, sugli atti di accertamento di entrata, sugli atti di liquidazione della spesa, sui contratti e sugli altri atti amministrativi.
- Il controllo è effettuato dall'Unità di Controllo e verte sulla competenza dell'organo, sull'adeguatezza della motivazione e sulla regolarità delle procedure seguite.
- Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo viene estratto in modo casuale entro i primi 20 giorni di ogni semestre ed è pari ad almeno il 5% del complesso dei documenti di cui al comma 1 riferiti al periodo precedente e prodotti da ciascun servizio.
- I documenti estratti aventi rilevanza contabile sono inviati al Revisore dei Conti per una verifica circa la regolarità contabile. Il Revisore dei Conti può segnalare eventuali anomalie o irregolarità riscontrate entro 20 giorni dal ricevimento dei documenti.
- Decorso il termine di cui al comma 4, l'Unità di Controllo effettua i controlli di cui al comma 2 sul complesso dei documenti estratti, entro i successivi 10 giorni.
- Le risultanze del controllo sono trasmesse dall'Unità di Controllo, con apposito referto semestrale, ai Responsabili di Servizio anche individualmente, al Revisore dei Conti, all'Organismo Indipendente di Valutazione, come documenti utili per la valutazione e al Consiglio Comunale tramite il suo Presidente.

6. Le sessioni semestrali di controllo successivo sinora espletate non hanno evidenziato particolari criticità

3.1.1. Controllo di gestione: [1]:

- Personale: [2]

L'Organigramma dell'Ente e la Dotazione Organica è stata dettagliatamente descritta al punto 1.3 "Struttura Organizzativa", al quale si rimanda.

- Lavori Pubblici: [3]

Non sono state previsti lavori pubblici data la gestione finanziaria con criticità.

- Gestione del Territorio: [4]

I tempi di rilascio delle concessioni edilizie (*rectius* dei permessi di costruire) risultano contenuti nei tempi di legge all'inizio e alla fine del mandato. Negli anni 2014-2018 in concomitanza con la grave crisi economico-sociale si è verificato un significativo calo di interventi edili sul territorio.

- Istruzione Pubblica: [5]

Mantenimento dello standard e dei livelli dei servizi nonostante il contenimento della contribuzione da parte degli utenti. Per un controllo più immediato delle entrate connesse all'erogazione di servizi a domanda individuale (mensa-scuolabus) sono stati attivati sistemi di misurazione automatica delle presenze dei fruitori del servizio. Dal 2017 è attivo il servizio del prepagato per tutti i servizi. Nei limiti delle disponibilità finanziarie l'Ente ha contributo annualmente alle iniziative ed ai progetti inseriti nei P.O.F. (Piani Offerta Formativa) degli ordini di scuole (infanzia, elementare).

- Ciclo dei Rifiuti:

La percentuale di raccolta differenziata nel periodo di riferimento ha avuto il seguente andamento:

2014	2015	2016	2017	2018
71%	82%	83%	84.6%	87%

Nel 2019 il Comune di Martignana di Po ha attivato il sistema di raccolta porta a porta spinto.

- Sociale:

I principali servizi socio-assistenziali sono svolti da Consorzio Casalasco Servizi Sociali con il quale sono state inoltre intraprese molteplici iniziative dirette all'impiego di soggetti in difficoltà mediante l'istituto della "borsa lavoro", nonché iniziative ricreative per gli anziani nel centro di aggregazione appositamente istituito. Il Comune, nell'ambito dell'assistenza alla popolazione ultrasessantacinquenne, ha inoltre istituito e finanziato il centro prelievi sul territorio per TAO.

3.1.2. Valutazione della Performance:

I criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei titolari di posizione organizzativa sono formalizzati nel regolamento degli uffici e dei servizi e sono stati attuati gli adeguamenti organizzativi ed i criteri di valutazione del ciclo della performance in attuazione del D.lgs. 150/2009 con deliberazione della Giunta Comunale n. 70 del 13/12/2010. Si dà atto che:

- il cosiddetto ciclo della performance, cioè le prestazioni della pubblica amministrazione considerate dal punto di vista del loro svolgimento e del loro risultato (dall'inglese *to perform*

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

2 a titolo di esempio, razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici

3 a titolo di esempio, quantità investimenti programmati e impegnati a fine del periodo (elenco delle principali opere)

4 a titolo di esempio, numero complessivo e tempi di rilascio delle concessioni edilizie all'inizio e alla fine del mandato

5 a titolo di esempio, sviluppo servizio mensa e trasporto scolastico con aumento ricettività del servizio dall'inizio alla fine del mandato

che significa *produrre e portare a compimento qualcosa),* a livello comunale risulta riconducibile a tutta l'attività di programmazione e di definizione degli obiettivi che partendo dalle linee programmatiche di mandato confluite nel Piano Generale di Sviluppo, si snoda attraverso il Documento Unico di programmazione (quest'ultimo ha sostituito la Relazione Previsionale e Programmatica), il Bilancio di Previsione, il Programma dei LL.PP. sino al Piano Esecutivo di Gestione giungendo alla valutazione dei Responsabili di Servizio e del personale.

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

Il controllo sulle società partecipate, in considerazione dell'entità esigua della partecipazione da parte del Comune, è giocoforza limitato alla partecipazione del Sindaco o di suo delegato alle assemblee societarie. Nel mese di Ottobre 2017 il Comune ha venduto la quota sociale pari al 25% della "Farmacia Comunale SRL".

Con delibera C.C. nr. 39 del 20/09/2017 (REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI EX ART. 24 D.LGS 19 AGOSTO 2016 N. 175 COME MODIFICATO DAL DECRETO LEGISLATIVO 16 GIUGNO 2017 N. 100 - RICOGNIZIONE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE - DETERMINAZIONI.) si è deliberato:

di dare atto che le suddette partecipazioni , essendo rispondenti ai requisiti di cui all'art. 4 del vigente T.U.S.P., non saranno oggetto per il corrente anno ad alienazione,

Con delibera C.C. nr. 44 del 20/09/2019 (REVISIONE PERIODICA PARTECIPAZIONI PUBBLICHE DEL COMUNE DI MARTIGNANA DI PO – ART. 20 D.LGS 175/2016 E S.M.I..).

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE (in euro)	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018 (dati preconsuntivo)**
Entrate correnti	1.393.926,40	1.468.356,72	1.249.178,91	1.071.950,17	Il conto consuntivo relativo all'anno 2018 è in corso di predisposizione
Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	50.789,90	32.197,44	7.182,22	57.013,91	
Entrate derivanti da accensioni di prestiti*	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	**1.444.716,30**	**1.500.554,16**	**1.256.361,13**	**1.128.964,08**	

*** al netto delle anticipazioni di cassa**

SPESE (in euro)	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018 (dati preconsuntivo)**
Spese correnti	1.405.610.57	1.347.273,76	1.251.843,49 + 31.408,79 FPV parte corrente = 1.283.252,28	897.569,63	Il conto consuntivo relativo all'anno 2018 è in corso di predisposizione
Spese in conto	42.028.72	44.871,72	0,00	5.112,17	

capitale					
Rimborso di prestiti*	68.812,24	41.136,35	51.885,75	29.107,21	
TOTALE	**1.516.451,53**	**1.433.281,83**	**1.335.138,03**	**931.789,01**	

* al netto dell'anticipazione di cassa

PARTITE DI GIRO (in euro)	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018 (dati preconsuntivo)**
Entrate da servizi per Conto di terzi	84.416,89	110.969,25	151.937,18	116.573,53	Il conto consuntivo relativo all'anno 2018 è in corso di predisposizione
Spese per servizi per Conto di terzi	84.416,89	110.969,25	151.937,18	116.573,53	

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

	2014	2015	2016	2017	2018 (dati preconsuntivo)
TOTALE TITOLI (I+II+III) delle entrate	1.393.926,40	1.468.356,70	1.249.178,91	1.071.950,17	Il conto consuntivo relativo all'anno 2018 è in corso di predisposizione
Entrata titolo IV			7.182,22	57.013,91	
Fpv parte corrente			52.790,28	31.408,79	
Avanzo di amministrazione a fin. Spese correnti					
Spese titolo I	1.405.610,57	1.347.273,76	1.251.843,49	897.569,63	
Rimborso prestiti	68.812,24	41.136,35	51.885,75	29.107,21	
Fpv di spesa corrente			31.408,79		
SALDO DI PARTE CORRENTE	**-80.496,41**	**+79.946,59**	**-25.986,62**	**+233.696,03**	

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

	2014	2015	2016	2017	2018 (dati preconsuntivo)
ENTRATE TITOLO IV	50.789,90	32.197,44	7.182,22	57.013,91	Il conto consuntivo relativo all'anno 2018 è in corso di predisposizione
A detrarre "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche"					
ENTRATE TITOLO V **	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fpv parte investimenti			0,00	0,00	
Avanzo di amministrazione a fin. Spese investim.			0,00	0,00	
TOTALE	**50.789,90**	**32.197,44**	**7.182,22**	**57.013,91**	
SPESE TITOLO II	42.028,72	44.871,72	0,00	5.112,17	
Entrate correnti destinate ad investimenti					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			0,00		
SALDO DI PARTE CAPITALE	**+8.761,18**	**-12.674,28**	**+7.182,22**	**+51.901,20**	

** Esclusa categoria I "Anticipazione di Cassa"

3.2 Gestione di competenza. Quadro riassuntivo:

ESERCIZIO 2014

Riscossioni	(+)	1.778.802,29
Pagamenti	(-)	1.778.802,29
Differenza	(+)	0,00
Residui attivi	(+)	2.036.574,10
Residui passivi	(-)	2.081.935,40
Differenza		
	avanzo (+) o disavanzo (-)	

ESERCIZIO 2015

Riscossioni	(+)	1.689.093,76
Pagamenti	(-)	1.688.889,63
Differenza	(+)	204,13
Residui attivi	(+)	1.746.887,99
Residui passivi	(-)	1.746.887,99
Differenza		
	avanzo (+) o disavanzo (-)	

ESERCIZIO 2016

Riscossioni	(+)	2.342.090,59
Pagamenti	(-)	2.342.090,59
Differenza	(+)	0,00
Residui attivi	(+)	1.774.986,48
Residui passivi	(-)	1.774.986,48
Differenza		
	avanzo (+) o disavanzo (-)	

ESERCIZIO 2017

Riscossioni	(+)	1.441.723,09
Pagamenti	(-)	1.351.831,17
Differenza	(+)	89.891,92
Residui attivi	(+)	1.687.990,18
Residui passivi	(-)	1.687.990,18
Differenza		
	avanzo (+) o disavanzo (-)	

ESERCIZIO 2018 (dati preconsuntivo)

Riscossioni	(+)	Il conto consuntivo relativo all'anno 2018 è in corso di predisposizione
Pagamenti	(-)	
Differenza	(+)	
Residui attivi	(+)	
Residui passivi	(-)	
Differenza		
	avanzo (+) o disavanzo (-)	

Risultato di amministraz. di cui	2014	2015	2016	2017	2018 (in fase di redazione)
Avanzo o Disavanzo di Amministrazione	-9.751,44	-131.008,63	-290.216,79	-141.635,45	//

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

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018 (dati preconsuntivo)
Fondo cassa al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00	0,00	Il conto consuntivo relativo all'anno 2018 è in corso di predisposizione
Totale Riscossioni	1.778.802,29	1.689.093,76	2.342.090,59	1.441.540,09	
Totale Pagamenti	1.778.802,29	1.688.889,63	2.342.090,59	1.351.831,17	
Totale Residui Attivi	528.183,47	488.215,80	400.602,92	345.705,62	
Totale Residui Passivi	518.432,03	502.726,59	551.489.09	388.541,40	
Risultato di amministrazione	**9.751,44**	**F.P.V. € 52.790,28 TOTALE € -67.096,94 +FCDE € 63.911,69 TOTALE € -131.008,63**	**F.P.V. € 31.408,79 TOTALE € - 182.294,96 + FCDE € 107.921,83 TOTALE € -290.216,79**	**F.P.V. € 13.777,95 TOTALE € 33.095,19 + FCDE € 122.828,90+ ALTRI VINCOLI € 51.901,74 TOTALE € -141.635,45**	
Utilizzo anticipazione di cassa	SI	SI	SI	SI fino a Aprile 2017	NO

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione:

Non utilizzato in quanto l'Ente ha chiuso con disavanzi importanti, specie nell'anno 2016, annualità nella quale è stato richiesto il Piano di Riequilibrio Finanziario Pluriennale, accolto dalla Corte dei Conti sezione Lombardia in data 28 maggio 2018.

4. 1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza:

a n ni	Valori assoluti									
	Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria contrib. e perequativa	Titolo 2 - Trasferimenti correnti	Titolo 3 - Entrate extratributarie	Entrate Proprie (Titolo I e Titolo	Titolo 4 – Entrate in conto capitale	Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	Titolo 6 Accensione prestiti	Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/ cassiere	TITOLO IX Entrate per conto terzi e partite	Totale entrate
esercizio 2011										
esercizio										
esercizio	25.024,91	4.600,00							6.964,15	36.589,06
esercizio	100.982,67		1.930,75						5.782,20	108.695,62
Esercizio	10.905,82		2.657,52						9.443,68	23.007,02
esercizio	192.611,87		19.875,08						19.824,27	232.311,22

Totale residui	329.525,27		24.463,35						42.014,30	396.002,92

anni	Valori assoluti						
	Titolo I Spese correnti	Titolo II Spese in conto capitale	Titolo III - Spese per incremento di attività	Titolo IV - Rimborso di prestiti	Titolo V Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/	Titolo VII Spese per servizi per c/terzi e partite di giro	Totale spese
esercizio 2011 e precedenti							
esercizio 2012							
esercizio 2013	1.149,84					7.114,15	8.263,99
esercizio 2014						8.665,30	8.665,30
esercizio 2015	73.264,53					17.883,73	17.883,73
esercizio 2016	344.749,73				49.465,54	49.246,27	443.461,54
totale residui	419.164,10				49.465,54	82.859,45	1.029.763,65

4.2. Rapporto tra competenza e residui

	Rendiconto esercizio 2014			Rendiconto esercizio 2015			Rendiconto esercizio 2016		
	Residui iniziali(a)	Riscossioni suresidui(b)	Capacità realizzo/smaltimento suresidui b/a*100	Residui iniziali(a)	Riscossioni suresidui(b)	Capacità realizzo/smaltimento suresidui b/a*100	Residui iniziali(a)	Riscossioni suresidui (b)	Capacità realizzo/smaltimento suresidui b/a*100
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria contrib. e perequativa	367.078,59	174.985,71	48	42.513,89	245.959,13	58	367.078,59	174.985,71	48
Titolo II - Trasferimenti correnti*	110.422,19	7.569,21	7	43.749,09	0,00	0	22.297,75	0	0
Titolo III - Entrate extratributarie	177.775,48	112.492,67	64	39.509,20	41681,43	106	76.649,43	41.595,81	55
Totale entrate correnti	655.276,26	295.047,59	18	508.396,18	287.640,56	57	466.025,77	216.581,52	47
di cui Entrate Proprie (Titoli I e III)									
Titolo IV - Entrate in conto capitale	52.447,57	11.875,06	23	2.535,51	0	0	0	0	0
Titolo V - Entrate da riduzione di attività	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Titolo VI – Accensione prestiti	5597,50	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Titolo VII Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Titolo IX – entrate per servizi c/terzi e partite di giro	39.354,94	2.071,65	6	17.251,78	4.505,43	26	22.190,03	0	0
Totale entrate	752.676,27	308.994,30	42	528.183,47	292.145,90	56	488.215,80	216.581,52	45
Titolo I - Spese correnti	561.713,59	353.115,85	63	492.360,62	367.018,40	75	274.332,68	185.583,00	68

Titolo II - Spese in conto capitale	51.464,03	20.478,85	40	3.503,42	0,00	0	26.263,49	26.263,49	100
Titolo III - Spese per incremento di attività	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Titolo IV - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Titolo V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	125.431,45	125.431,45	100	134.783,99	134.783,99	100	121.844,92	121.844,92	100
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro per conto	34.085,33	43,87	1	22.567,99	6.788,54	31	80.285,50	46.672,32	59
Totale Spese	772.694,40	499.070,02	65	653.216,02	508.590,92	78	502.726,59	380.363,73	76

5. Patto di stabilità interno.
Il PSI èd i vincoli di finanza pubblica sono stati rispettati tranne in una annualità, prontamente corretta grazie alla comunicazione della corte dei conti negli anni di mandato, come da certificazioni acquisite agli atti.

6. Indebitamento.

6.1. Evoluzione indebitamento:

	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	2.535.715,52	2.483.859,77	2.454.752,06	2.339.130,57
Popolazione residente	2022	2008	2043	2063
Rapporto tra Residuo debito e popolazione residente	1.254,07	1.236,99	1.201,55	1.133,85

6.2. Rispetto del limite di indebitamento.

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

	2014	2015	2016	2017
Incidenza percentuale attuale degli interessi Passivi sulle entrate correnti (art.204 TUEL)	9,027 %	8,551 %	9,599 %	8,220%

ANNO 2018: Alla data di predisposizione della presente Relazione sono in corso di predisposizione le operazioni afferenti la chiusura dell'esercizio finanziario 2018.

7. Conto del patrimonio in sintesi:

Nell'anno 2014 non vi era l'obbligo della gestione patrimoniale ed economica.

ANNO 2015

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	8.675,89	PATRIMONIO NETTO	121.452,36
Immobilizzazioni materiali	3.576.853,68		
Immobilizzazioni finanziarie	132.739,00		
Rimanenze			
Crediti	488.215,80		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	CONFERIMENTI	1.184.291,54
Disponibilità liquide	204,13	DEBITI	2.900.944,60
Ratei e risconti attivi	0,00	RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00
Totale	**4.206.688,60**	**Totale**	**4.206.688,50**

ANNO 2016

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	325,51	PATRIMONIO NETTO	95.150,80
Immobilizzazioni materiali	3.585.165,99		
Immobilizzazioni finanziarie	132.739,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	488.215,80		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	CONFERIMENTI	
Disponibilità liquide	204,13	DEBITI	2.927.208,09
Ratei e risconti attivi	0,00	RATEI E RISCONTI PASSIVI	580.546,03
Totale	**4.206.650,43**	**Totale**	**4.206.650,43**

ANNO 2017

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	220,87	PATRIMONIO NETTO	95.150,80
Immobilizzazioni materiali	3.480.356,87		
Immobilizzazioni finanziarie	3.613.316,74		
Rimanenze			
Crediti	400.602,92		
Attività finanziarie non immobilizzate		CONFERIMENTI	107.921,83
Disponibilità liquide	0,00	DEBITI	2.985.853,32
Ratei e risconti attivi		RATEI E RISCONTI	534.448,53
Totale	**4.013.919,66**	**Totale**	**4.013.919,66**

ANNO 2018

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	La chiusura della contabilità economica dell'esercizio 2018 è in corso di predisposizione	PATRIMONIO NETTO	La chiusura della contabilità economica dell'esercizio 2018 è in corso di predisposizione
Immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni finanziarie			
Rimanenze			
Crediti			
Attività finanziarie non immobilizzate		CONFERIMENTI	
Disponibilità liquide		DEBITI	
Ratei e risconti attivi			
Totale		**Totale**	

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Nel periodo di riferimento non sono stati riconosciuti ed all'attuale non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere.

8. Spesa per il personale

8.1. Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	Media 2011-2013 Impegni	**Rendiconto 2014 Impegni**
Spese intervento 01	164.242,33	177.782,77
Spese intervento 03	0,00	0,00
Irap intervento 07	8.812,89	6.362,50
Altre spese da specificare:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Totale spese di personale	173.055,22	184.145,27
	Media 2011-2013 Impegni	Rendiconto 2015 Impegni
Spese intervento 01	164.242,33	163.827,45
Spese intervento 03	0,00	0,00
Irap intervento 07	8.812,89	7.612,80
Altre spese da specificare:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Totale spese di personale	173.055,22	171.440,25

	Media 2011-2013 Impegni	Rendiconto 2016 Impegni
Spese intervento 01	164.242,33	105.319,00
Spese intervento 03	0,00	0,00
Irap intervento 07	8.812,89	6969,75
Altre spese da specificare:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Totale spese di personale	173.055,22	112.288,75

L’Ente ha provveduto ad esternalizzare Servizi di refezione scolastica e trasporto scolastico nel lasso di tempo della rilevazione.

PARTE IV– RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI

CONTROLLO 1. Rilievi della Corte dei conti.

Nel corso del quinquennio di mandato sono stati adottati dei rilievi da parte della Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia della Corte dei Conti, rilievi riguardanti il rendiconto di gestione annualità 2013 per poi dichiarare nel contestuale rendiconto Debiti fuori bilancio, rientrati nell'annualità 2016 e nel mese di giugno 2017 l'Amministrazione ha approvato il Piano di riequilibrio finanziario pluriennale, approvato dalla Corte dei Conti sezione Lombardia in data 28/05/2018. Le deliberazioni emesse della Corte dei Conti sezione di controllo Regione Lombardia, nel quinquennio 2014-2019, sono state le seguenti:

- n. 290/2015/INPR
- n. 139/2016/PRSP
- n.199/2016/PRSP
- n. 245/2016/PRSP
- n. 366/2016/PRSP
- n. 163/2018/PRSP
- n. 58/2019/PRSP

2. Rilievi dell'Organo di revisione.
Nel corso del mandato, i revisori si sono susseguiti e hanno supportato l'Ente nella gestione contabile difficoltosa derivante da debiti fuori bilancio, disavanzi di amministrazione e nel 2016 con l'approvazione del Piano di riequilibrio finanziario pluriennale.

3. Azioni intraprese per contenere la spesa.
L**a** gestione dell'Ente è sempre stata improntata all'economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente, **in particolare mettendo in atto le seguenti misure:**

- **Potenziamento accertamenti entrate correnti;**
- **Contrazione delle spese correnti, con particolare riguardo alle spese non strettamente necessarie per il funzionamento di servizi istituzionali o indispensabili;**
- **Ricorso per gli acquisti alle piattaforme Consip - Mepa - e Sintel.**
- **Esternalizzazione riscossione della tassa Rifiuti dall'anno 2017 e dall'anno 2016 della refezione scolastica con servizio di pre-pagato.**

PARTE V- ORGANISMI CONTROLLATI

1. Organismi controllati [6]
NON RICORRE LA FATTISPECIE

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 dl112 del 2008?

SI ☐ 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 ☐ NO ☐

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

---

6 Descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art.14, comma 32 del D.L. 31maggio 2010, n. 78, così come modificato dall'art.16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012,convertito nella legge n. 135/2012.

Esternalizzazione attraverso società: (ove presenti)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 20___ *							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore 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				
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola. L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque; l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimali e sia inferiore a cinque.

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende- speciali ed i consorzi-azienda.

(5) [redacted] 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%.

Evoluzione degli organismi partecipati dall'Ente:

ORGANISMO PARTECIPATO	Quota di partecipazione
Casalasca servizi spa	0,48
Padania Acque spa	0,429
Oglio Po Terre d'Acqua Scarl	0,31
Consorzio Casalasco Servizi Sociali	5,19
Consorzio Forestale Padano Scarl	0,173
Farmacia Comunale Srl (fino al 31.12.2017)	25,00

Partecipazioni indirette detenute al Comune di Martignana di Po (CR):

NOME PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE "COMUNE DI MARTIGNANA DI PO"
LOMBRICA SRL	0,096
SO.GE.A SRL	0,079
GAL OGLIO PO SCARL	0,001
CONSORZIO INFORMATICA E TERRITORIO SRL	0,05

* * * * * * * * * *

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Martignana di Po che verrà, trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

Martignana di Po, 11 Febbraio 2019

Il SINDACO
Gozzi Dr. Alessandro

* * * * * * * * * *

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 tuel o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo l, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Martignana di Po, 11 Febbraio 2019

L'Organo di Revisione Contabile
Dr. Vertua Riccardo