

COMUNE DI POLVERARA
Provincia di Padova

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014 - 2018

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

Premessa:

La presente relazione viene redatta da Province e Comuni, ai sensi dell'articolo 4 del Decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149 recante "Meccanismo sanzionatori e premiali a regioni, province e comuni a norma degli artt. 2, 17 e 26 della Legge 5 maggio 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 1, dell'articolo 2359 del Codice Civile, indicando le 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 viene sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione la relazione deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nei tre giorni successivi, deve essere trasmessa dal Sindaco alla Sezione Regionale della Corte dei Conti.

La relazione di fine mandato e la certificazione, nonché la nota di trasmissione alla Corte dei Conti, devono essere pubblicate sul sito istituzionale del Comune entro i sette giorni successivi alla data di certificazione dell'organo di revisione dell'ente locale.

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.

L'esposizione dei dati all'interno della relazione di fine mandato avviene adottando una metodologia già applicata per altri adempimenti di legge in materia, al fine di operare un raccordo tecnico-sistematico fra i vari dati e non gravare eccessivamente sulla mole di lavoro interna all'ente locale.

La maggior parte delle tabelle, di seguito esposte, sono ricavate 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'art. 1, comma 166 e segg. della Legge n. 266/2005. Pertanto i dati di seguito esposti trovano corrispondenza nei documenti sopra esposti e nella contabilità dell'ente locale.

Si precisa che l'ultimo esercizio considerato ai fini della presente relazione è il 2018.

Il Rendiconto di gestione per l'esercizio 2018 risulta depositato in attesa di approvazione consiliare, pertanto i dati riferiti all'esercizio 2018 si riferiscono allo schema di rendiconto in deposito.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente:

DATA RILEVAZIONE	ABITANTI
31.12.2014	3259
31.12.2015	3275
31.12.2016	3319
31.12.2017	3334
31.12.2018	3314

1.2 Organi politici:

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nome	In carica dal
Sindaco	Bulgarello Alice	25/05/2014
Vicesindaco	Loreggia Marco	25/05/2014
Assessore	Melina Marta	25/05/2014

Assessore	Sturaro Enrico	25/05/2014
Assessore	Pengo Chiara	25/05/2014

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nome	In carica dal
Presidente del consiglio	Bulgarello Alice	25/05/2014
Consigliere	Loreggia Marco	25/05/2014
Consigliere	Melina Marta	25/05/2014
Consigliere	Sturaro Enrico	25/05/2014
Consigliere	Pengo Chiara	25/05/2014
Consigliere	Greggio Arianna	25/05/2014
Consigliere	Bertazzo Silvia	25/05/2014
Consigliere	Zecchin Marco	25/05/2014
Consigliere	Nicoletti Nicola	25/05/2014
Consigliere	Rampin Sabrina	25/05/2014
Consigliere	Buischio Maurizio	25/05/2014
Consigliere	Zagolin Andrea	25/05/2014
Consigliere	Marchetto Stefano	25/05/2014

1.3 Struttura organizzativa:

Organigramma:

Direttore =====;

Segretario: reggente a scavalco
Numero dirigenti: =====
Numero posizioni organizzative: 3
Numero totale personale dipendente: 11

1.4 Condizione giuridica dell'ente:

L'Ente non è stato commissariato nel corso del mandato amministrativo.

1.5 Condizione finanziaria dell'ente:

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art.244 del TUEL, non ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art.243-bis e non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUOEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n.174/2012, convertito nella legge n.213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno:

Non sono state riscontrate particolari criticità nel contesto interno e/o esterno al Comune di Polverara.

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

Gli Enti che presentano almeno la metà dei parametri deficitari si trovano in condizione di deficitarietà strutturale, ex art. 242 del TUEL. Il Comune di Polverara dall'esercizio 2014 al 2018 non si è trovato nella condizione di deficitarietà strutturale.

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

1. Attività Normativa:

Durante il mandato amministrativo si è provveduto ad approvare e/o modificare i seguenti Regolamenti comunali e Stauti:

- delibera CC 17 del 04.06.2015 "Approvazione Regolamento consiglio comunale dei ragazzi";
- delibera CC 18 del 28.04.2016 " Modifica al Regolamento comunale per i lavori, i servizi e le forniture in economia";
- delibera CC 19 del 28.04.2016 "Modifica al regolamento comunale per l'applicazione della TA.RI. ";
- delibera CC 20 del 28.07.2014 "Approvazione regolamento per la disciplina della IUC – Imposta Unica Comunale IMU-TASI-TARI";
- delibera CC 29 del 27.09.2017 "Modifica regolamento comunale dei servizi cimiteriali";
- delibera CC 34 del 26.10.2016 "Modifica Regolamento di Contabilità";
- delibera CC 37 del 24.09.2014 "Approvazione modifiche al Regolamento di Polizia mortuaria e gestione servizi cimiteriali";
- delibera CC 18 del 14.06.2018 "Istituzione Consulta dei Giovani di Polverara e Isola dell'Abba e approvazione Statuto".

2. Attività tributaria

Sono stati aggiornati o istituiti nuovi tributi a seguito dell'approvazione delle Leggi di bilancio, in particolare la Legge di bilancio 2014 ha istituito la Tasi.

La legge di bilancio dal 2016 a tutto il 2018 ha istituito il blocco dell'aumento delle aliquote dei tributi locali

2.1.1 ICI/IMU:

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	0,4000	0,4000	0,4000	0,4000	0,4000
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	0,7600	0,7600	0,7600	0,7600	0,7600
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)					

2.1.2 Addizionale IRPEF:

Aliquote addizionale IRPEF	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,6000	0,6000	0,6000	0,6000	0,6000
Fascia esenzione	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

3 Attività amministrativa

3.1 Sistema ed esiti e controlli interni:

Il sistema dei controlli interni, incardinato nella figura del Segretario comunale, si è concretizzato nelle verifiche periodiche degli atti assunti dalla struttura gestionale dell'ente, con regolare cadenza semestrale ed in particolare nei confronti dei provvedimenti del consiglio comunale, della giunta comunale, dei responsabili di area nonché dei contratti, convenzioni, concessioni, **permessi a costruire** e ogni **altro atto inerente il procedimento** amministrativo, adottando una metodologia predeterminata di estrazione a campione, ex art. i 147 e ss. del TUEL.

I Referti dei Controlli Interno sono stati regolarmente trasmessi al Nucleo di Valutazione.

3.1.1 Controllo di gestione:

PERSONALE

Nel corso del mandato amministrativo si sono verificate due mobilità in uscita, prontamente sostituite tramite l'assunzione di figure analoghe tramite l'istituto della mobilità in entrata. Il limite posto dalla spesa di personale attualmente non permette l'assunzione di nuove figure in organico. nonostante la presenza di posti vacanti nella dotazione organica. Sono state attivate n. 2 Convenzione per la gestione associata dei servizi comunali (Polizia Locale e Servizi Sociali).

URBANISTICA - PIANIFICAZIONE – EDILIZIA

1. Variante verde al Piano degli Interventi;
2. Individuazione consolidato;
3. Adozione e approvazione di piani, o varianti agli stessi, proposti da Privati (PUA dello sport, APU 9, P.P. Canonica, APU 3);
4. Adozione piano urbanistico di iniziativa Pubblica (Piano Isola dell'Abbà);
5. Approvazione Variante al PRG/PI per inserimento rotatoria intersezione S.P. 30 e S.P. 35;
6. Varianti puntuali relative ad attività (Carrozzeria Riviera);
7. Formazione Primo Piano degli Interventi in itinere;
8. Approvazione del Piano di Azione per l'Energia Sostenibile (PAES);
9. Approvazione Piano delle Acque;
10. Approvazione PICIL - Piano dell'Illuminazione per il Contenimento dell'Inquinamento Luminoso;
11. Piano Comunale di Protezione Civile;

LAVORI PUBBLICI – AMBIENTE

12. Rifacimento copertura Casa delle Associazioni;
13. Manutenzione straordinaria impianto di riscaldamento e condizionamento casa delle associazioni;
14. Messa in sicurezza della facciata di Casa delle Associazioni, mediante la rimozione di Intonaco e decorazioni pericolanti;
15. Rifacimento percorso pedonale di ingresso alle scuole elementare e medie e sistemazione pendenze giardino scolastico;
16. Realizzazione nuova mensa scolastica presso edificio scuola media;
17. Ristrutturazione interna alla scuola media per creazione n°2 bagni disabili e installazione ascensore, oltre che manutenzione straordinaria dell'impiantistica;
18. Installazione impianto di allarme presso scuola media;
19. Rimessa in funzione telecamere di sorveglianza presso scuola elementare e media;
20. Sostituzione giostrine alla scuola materna;
21. Ultimazione copertura micro-nido Comunale "Il Castello dei Pulcini";
22. Adeguamenti interni per ottenimento Certificato Prevenzione Incendi al micro-nido Comunale "Il Castello dei Pulcini";
23. Sostituzione caldaia di supporto impianto di Teleriscaldamento;
24. Realizzazione di Pasco Inclusivo in viale dello sport;
25. Ultimazione palazzetto dello sport "5 cerchi" formazione marciapiedi per accesso alla struttura in sicurezza, oltre che adeguamenti impiantistici;
26. Installazione impianto di addolcimento acqua presso palazzetto dello sport "5 cerchi";
27. Sistemazione periodica piazzale in stabilizzato tra il palazzetto dello sport "5 cerchi" e Centro Culturale "G. Perlasca";

28. Ultimazione Centro Culturale "G. Perlasca" mediante creazione di bagni e marciapiedi per accesso alla struttura in sicurezza, oltre che adeguamenti impiantistici;
29. Rifacimento completo e abbattimento barriere architettoniche dei marciapiedi di via Volparo e Via Roma;
30. Installazione pastorale per attraversamento pedonale illuminato;
31. Installazione n° 2 velobox su strade provinciali;
32. Lavori di asfaltatura di strade comunali: Via Punta, Canonica, Fossalunga, Sabbioni, Brusadure, Benedetto Croce, Argine Sinistro, Fiumicello Est-Ovest;
33. Sostituzione rete acquedotto in via Benedetto Croce, Fossalunga, Punta e Canonica
34. Ampliamento rete fognaria in via S. Fidenzio (ultimo tratto) e via Punta sinistra;
35. Sistemazione rete idrica secondaria in via S. Fidenzio - Brusadure;
36. Sostituzione illuminazione stradale con tecnologia a led, rifacimento impianti e messa in sicurezza o sostituzione pali non più a norma;
37. Pulizia caditoie e condotte acque meteoriche, con Canal Jet, di tutto il territorio;
38. Firma convenzione per lavori relativi al piano di sviluppo della banda ultra-larga;
39. Installazione casa dell'acqua;
40. Potatura periodica alberi, e abbattimento alberi pericolosi;
41. Installazione nuovi cestini nelle aree sprovviste;
42. Disinfestazione per zanzare (larvicida e adulticida) e derattizzazione programmata annualmente come da indicazioni della Regione Veneto;
43. Rifacimento ponte su via Arzerini;
44. Rotatoria di via Trieste – Riviera – Roma;
45. Manutenzione straordinaria strade bianche vicinali;
46. Rimessa in funzione impianto illuminazione votiva cimitero centrale e sostituzione con luci a led nei due cimiteri;
47. Bando per la realizzazione tombe di famiglia da parte di privati nei due cimiteri;

48. Approvazione studio di fattibilità per lavori di realizzazione di un nuovo blocco di 72 loculi presso il cimitero di Polverara;
49. Manutenzione interna Centro Civico;
50. Pulizia sifone a Isola dell'Abbà e verifica della funzionalità;
51. Manutenzione periodica banchine su strada arginale;
52. Sostituzione giostrine e manutenzione straordinaria arredo urbano;
53. Sostituzione blocco servizi igienici presso campo sportivo;
54. Realizzazione di un pozzo artesiano presso campo sportivo;
55. Manutenzione straordinaria spogliatoi del campo sportivo;
56. Accordo di programma con la provincia per eliminazione progetto "Bretella sud" e spostamento dei fondi necessari per la realizzazione della "Rotonda centrale";
57. Progettazione della "Rotonda centrale" e conclusione accordi con la quasi totalità dei privati interessati da esproprio;
58. Richiesta di stralcio con esito positivo, del progetto "Variante collegamento casello Padova zona industriale - Bovolentana";
59. Realizzazione di un bosco di pianura in Via Riviera;
60. Realizzazione tratto pista ciclo pedonale, via Pavane, mediante lavori di compensazione da privati;
61. Installazione nuovo sistema di videosorveglianza in comunicazione con i comuni di Legnaro e Ponte San Nicolò;
62. Installazione defibrillatori (DAE) presso le strutture sportive;
63. Sistemazione e riordino archivi comunali;
64. **SERVIZI – CONVENZIONI – BANDI- RIFIUTI**
Fuoriuscita dal Consorzio Padova Sud (con D.C.C. n°42 del 21/12/2015) e attivazione della gestione diretta del servizio di igiene urbana da parte di SESA;

65. Bandi per il servizio di Assistenza Domiciliare;
66. Bando per il Trasporto Scolastico;
67. Bando per il servizio mensa presso scuola elementare, materna e per gli anziani presso la loro abitazione;
68. Attivazione di due sezioni, a tempo normale e prolungato, per anno scolastico, presso la scuola elementare;
69. Attivazione nuova gestione micro-nido Comunale "Il Castello dei Pulcini";
70. Attivazione di Centri estivi e Centri invernali per bambini e ragazzi dai 3 anni ai 13 anni;
71. Attivazione City Camp in lingua inglese, per ragazzi dai 6 anni ai 13 anni;
72. Convenzionamento fra enti per la gestione dei Servizi Sociali, con Piove di Sacco e Pontelongo;
73. Convenzionamento fra enti per la gestione della Polizia Locale, con Ponte San Nicolò e Legnaro;
74. Bando per la gestione del palazzetto dello sport "5 cerchi";
75. Bando per la gestione del campo sportivo;
76. Adesione al Distretto di Protezione Civile del Piovese;
77. Affidamento diretto, in via di urgenza, per la gestione del servizio di Teleriscaldamento Cittadino;
78. Partecipazione ai programmi di sviluppo e promozione turistica attivati con l'IPA della Saccisica;
79. Attivazioni di manifestazione sportive in collaborazione con associazioni locali: Festa dello sport, Summer Run, Marcia della Gallina;
80. Istituzione di organi e percorsi formativi per la partecipazione e per la sensibilizzazione, di ragazzi e adolescenti, alla sfera civica: Consulta dei Giovani, Consiglio Comunale dei Ragazzi, percorso di sociopolitica seguito dalla Diocesi di Padova;
81. Attivazione di percorsi di sostegno a persone disoccupate: Voucher, stage;
82. Adesione al tavolo di lavoro su tematiche sociali della Saccisica;
83. Adesione al Centro Affidi della Saccisica;
84. Attivazione annuale di corsi di lingue, musica e hobbistica presso Casa delle Associazioni e Centro Civico;

3.1.2 Controllo strategico:

Ai sensi dell'art. 147, comma 3, del TUEL n. 267/2000 non è previsto il controllo strategico per i Comuni con popolazione fino a 15.000 abitanti.

3.1.3 Valutazione delle performance:

La valutazione della Performance per i Responsabili di Posizione Organizzativa è stata effettuata regolarmente dal Nucleo di Valutazione, nominato rispettivamente con delibera di Giunta comunale n. 27 del 07.07.2012 e n. 80 del 23.11.2016 ed ai sensi dell'art. 29 del vigente Regolamento di funzionamento Uffici e Servizi, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 11 del 31.01.2002 e successive modifiche e integrazioni. Con la deliberazione di Giunta comunale n. 69 del 09.11.2018 è stato approvato il Piano della Performance 2018/2020 ed il sistema di misurazione della performance.

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

Il controllo ex art. 147-quarter TUEL viene esercitato per il 2014 dai Comuni superiori ai 50.000 abitanti e dal 2015 dai Comuni superiori ai 15.000 abitanti.

Ai sensi dell'art. 233 bis, comma 3, del D. Lgs. 267/2000 come modificato dall'art. 1 comma 831 della legge di Bilancio 2019 i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti non hanno l'obbligo di redigere il bilancio consolidato.

il Comune di Polverara con deliberazione di Consiglio comunale n. 28 del 27.09.2017 ha provveduto alla "Ricognizione straordinaria delle società partecipate ex art. 24 del D. Lgs. n. 175/2016.

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	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno 3,82 %
ENTRATE CORRENTI	1.427.994,05	1.471.509,15	1.370.534,01	1.464.390,08	1.482.576,30	

TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONE E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	246.099,41	260.240,90	225.811,04	281.473,88	306.986,09	24,74 %
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE	1.674.093,46	1.731.750,05	1.596.345,05	1.745.863,76	1.789.562,39	6,89 %

SPESA (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.252.410,05	1.231.810,87	1.248.323,67	1.263.460,74	1.354.715,48	8,16 %
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	224.771,29	142.558,24	303.892,47	405.763,58	324.654,41	44,43 %
TITOLO 3- RIMBORSO DI PRESTITI	202.880,54	213.117,55	154.398,77	157.124,62	159.093,69	-21,58 %
TOTALE	1.680.061,88	1.587.486,66	1.706.614,91	1.826.348,94	1.838.463,58	9,42 %

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	164.237,02	192.581,43	181.551,65	211.371,75	249.614,08	51,98 %
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	164.237,02	192.581,43	181.551,65	211.371,75	249.614,08	51,98 %

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	1.427.994,05	1.471.509,15	1.370.534,01	1.484.390,08	1.482.576,30
Spese titolo I	1.252.410,05	1.231.810,87	1.248.323,67	1.263.460,74	1.354.715,48
Rimborso prestiti parte del titolo III al netto delle spese escluse da equilibrio corrente	202.880,54	213.117,55	154.398,77	157.124,62	159.093,69
Fondo pluriennale vincolato destinato a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	11.799,96
SALDO DI PARTE CORRENTE	-27.296,54	26.580,73	-32.188,43	43.804,72	-19.432,91

EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Entrate titolo IV	246.099,41	260.240,90	225.811,04	281.473,68	306.986,09
Entrate titolo V **	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titolo (IV+V)	246.099,41	260.240,90	225.811,04	281.473,68	306.986,09
Spese titolo II	224.771,29	142.558,24	303.892,47	405.763,58	324.654,41
Differenza di parte capitale	21.328,12	117.682,66	-78.081,43	-124.289,90	-17.668,32
Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato destinato a spese in conto capitale	0,00	27.818,44	161.247,92	119.665,03	88.307,11
SALDO DI PARTE CAPITALE	21.328,12	145.501,10	83.166,49	-4.624,87	70.638,79

** Esclusa categoria 1 "Anticipazioni di cassa"

3.3 Gestione competenza. Quadro riassuntivo (principi contabili ex D. Lgs. 118/2011):

	2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	(+)	1.603.557,84	1.756.715,35	1.826.415,70	1.818.126,16
Pagamenti	(-)	1.441.955,34	1.407.864,04	1.628.709,63	1.760.183,26
Differenza	(=)	161.602,50	348.851,31	197.706,07	57.942,90
Residui attivi	(+)	234.772,64	167.616,13	130.819,81	221.050,31
FPV Entrate	(+)	0,00	161.247,92	119.665,03	100.107,07
Residui passivi	(-)	402.343,56	372.204,05	409.011,06	327.894,40
Differenza	(=)	-167.570,92	-176.769,48	-158.526,22	-6.737,02
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)	0,00	0,00	11.799,96	10.839,13
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)	0,00	161.247,92	88.307,11	166.036,01
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	(=)	-5.968,42	10.833,91	-60.927,22	-125.669,26

Risultato di amministrazione, di cui:	2014	2015	2016	2017	2018
Vincolato	0,00	0,00	5.390,49	11.310,64	9.082,22
Per spese in conto capitale		0,00			
Per fondo ammortamento	41.247,92	0,00	0,00	25.304,37	16.669,04
Non vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	29.392,24	143.737,86	131.934,40	73.015,34	389,52
	70.640,16	143.737,86	137.324,89	109.630,35	26.140,78

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

Descrizione:	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo di cassa al 31 dicembre	698.239,90	923.344,89	927.771,42	888.502,22	610.734,11
Totale residui attivi finali	2.292.399,63	2.241.497,70	2.074.689,42	2.055.360,78	468.269,23
Totale residui passivi finali	2.919.999,37	2.859.856,81	2.745.470,92	2.734.125,58	875.987,42
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00	0,00	0,00	11.799,96	10.839,13
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto	0,00	161.247,92	119.665,03	88.307,11	166.036,01
Risultato di amministrazione	70.640,16	143.737,86	137.324,89	109.630,35	26.140,78
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Descrizione:	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	11.299,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	0,00	41.249,92	116.000,00	131.934,40	0,00
Estinzione anticipata di prestiti	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	45.299,49	41.249,92	116.000,00	131.934,40	0,00

4 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Entrate tributarie	1.500,00	1.500,00	1.500,00	83.048,94	87.548,94
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, Regione ed altri enti pubblici	0,00	3.000,00	4.000,00	2.534,90	9.534,90
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	4.100,00	4.100,00	8.200,00
Totale	1.500,00	4.500,00	9.600,00	89.683,84	105.283,84
CONTO CAPITALE					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	1.777.317,46	0,00	0,00	39.436,80	1.816.754,26
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensione di prestiti	130.633,51	0,00	0,00	0,00	130.633,51
Totale	1.909.450,97	4.500,00	9.600,00	129.120,64	2.052.671,61
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	990,00	0,00	0,00	1.699,17	2.689,17
Totale generale	1.910.440,97	4.500,00	9.600,00	130.819,81	2.055.360,78

Residui passivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Spese correnti	31.696,85	18.008,32	45.118,57	243.990,44	338.814,18
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.161.046,49	13.728,00	31.271,33	131.102,53	2.337.148,35
Titolo 3 - Rimborsio di prestiti	0,00	0,00	0,00	8.578,45	8.578,45
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	21.941,90	900,00	1.403,06	25.339,64	49.584,60
Totale generale	2.214.685,24	32.636,32	77.792,96	409.011,06	2.734.125,58

4.1 Rapporto tra competenza e residui

	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra residui attivi titoli 1 e 3 e totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e 3	9,38 %	2,20 %	4,76 %	6,53 %	2,57 %

5 Patto di Stabilità interno

2014.	2015.	2016	2017	2018.
Soggetto	Soggetto	Soggetto	Soggetto	Soggetto

Il Comune di Polverar ha rispettato i limiti posti dal Patto di Stabilità/Pareggio di Bilancio per tutti gli anni del mandato amministrativo 2014/2018.

6 Indebitamento

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	2.795.762,94	2.597.303,63	2.485.085,33	2.303.992,94	2.126.686,56
Popolazione residente	3259	3275	3319	3334	3314
Rapporto fra debito residuo e popolazione residente	857,85	793,06	748,74	691,05	641,72

6.2 Rispetto del limite di indebitamento ai sensi dell'art. 204 del TUEL

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del TUEL)	7,268 %	6,540 %	7,088 %	6,067 %	6,455 %

6.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

Il Comune di Polverara non detiene strumenti di finanza derivata.

7 Conto del patrimonio in sintesi. Ai sensi dell'art 230 del TUEL

Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	74.169,53	Patrimonio netto	3.612.638,77
Immobilizzazioni materiali	11.394.959,17		
Immobilizzazioni finanziarie	70.093,69		
Rimanenze	0,00		
Crediti	2.340.876,63		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	7.538.486,49
Disponibilità liquide	806.153,96	Debiti	3.535.127,72
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	14.686.252,98	TOTALE	14.686.252,98

Anno 2017

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	8.414,00	Patrimonio netto	5.148.966,10
Immobilizzazioni materiali	12.952.114,90		
Immobilizzazioni finanziarie	61.520,47		
Rimanenze	0,00		
Crediti	2.079.175,78		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	0,00
Disponibilità liquide	888.502,22	Debiti	5.019.905,63
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	5.820.855,44

TOTALE		15.989.727,37	TOTALE	15.989.727,37
--------	--	---------------	--------	---------------

7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2017 (Dati in euro)		Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio 2017
Sentenze esecutive		0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni		0,00
Ricapitalizzazioni		0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità		0,00
Acquisizione di beni e servizi		0,00
TOTALE		0,00
ESECUZIONE FORZATA 2017 (2) (Dati in euro)		
Procedimenti di esecuzione forzati		0,00

(2) Art. 914 Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 267/2000

8 Spesa per il personale

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art.1, c.557 e 562 della L.296/2006) (*)	417.354,12	417.354,12	417.354,12	417.354,12	425.765,51
Importo spesa di personale calcolata ai sensi art.1, c.557 e 562 della L.296/2006	416.493,28	417.095,61	393.865,65	399.140,80	431.746,74
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	NO
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	33,25 %	33,86 %	31,55 %	31,59 %	31,86 %

(*) Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti

8.2 Spesa del personale pro-capite:

	2014	2015	2016	2017	2018
Spesa personale (*) / Abitanti	127,79	127,43	118,66	119,71	130,27

(*) Spesa di personale da considerare: Intervento 01 + Intervento 03 + IRAP

8.3 Rapporto abitanti dipendenti:

	2014	2015	2016	2017	2018
Abitanti / Dipendenti	296	328	332	303	301

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

Il Comune di Polverara non ha istaurato rapporti di lavoro flessibile.

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

8.6 Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano rispettati dalla aziende speciali e dalle istituzioni:
non presente la fattispecie.

8.7 Fondo risorse decentrate

Indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per contrattazione decentrata:

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	27.508,36	27.508,36	27.508,36	27.508,36	27.508,36

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

Il Comune di Polverara non ha adottato atti relativi alla normativa sopra citata.

1 Rilievi della Corte dei Conti

- Attività di controllo:

Nel periodo del mandato amministrativo il Comune di Polverara ha ricevuto le seguenti delibere della Corte dei Conti del Veneto:

- n. 484 del 16.02.2017 relativa al Rendiconto 2014;
- n. 9 del 04.09.2018 relativa al Rendiconto 2015;

Non emergono particolari criticità ma raccomandazione per la gestione dell'ente locale.

- Attività giurisdizionale:

- Sentenza n. 1045/18 Reg. Sent. procedimento penale n. 3481/14 R.G.N.R. Tribunale di Padova;
- Sentenza n. 01166/2016 reg. Prov. Coll. n. 00717/2016 Reg. Ric. Tribunale Amministrativo Regionale per il Veneto ricorso proposto da Consorzio Padova Sud - la sentenza legittima il recesso dal Consorzio Padova Sud. Spese legali poste a carico del Consorzio Padova Sud.
- Decreto Tribunale di Padova n. 3903/2018 del 12.06.2018 RG.n. 2130/2018 – decreto di rigetto istanza Consorzio Padova Sud sull'opposizione dell'iscrizione del recesso del Comune di Polverara dal Consorzio Padova Sud. Spese legali poste a carico del Consorzio Padova Sud.

2 Rilievi dell'Organo di revisione:

L'ente non è stato oggetto di rilievi da parte dell'Organo di Revisione per gravi irregolarità contabili.

3 Azioni intraprese per contenere la spesa:

L'azione amministrativa posta in essere dal Comune di Polverara al fine di perseguire gli interessi istituzionali è da sempre incardinata sul risparmio delle risorse impiegate, massimizzandone l'efficacia e l'efficienza, poste le scarse disponibilità contabili, in termini di entrate correnti. Il Comune di Polverara ad oggi garantisce il regolare funzionamento di una scuola materna, di una scuola primaria, di una scuola media ed è proprietario di un nido comunale (gestito in concessione). Garantisce, altresì, tutti i servizi di gestione e manutenzione del territorio comunale. Il Servizio sociale è stato potenziato attraverso l'attivazione di una Convenzione associata per la gestione del servizio, fronteggiando la difficile situazione sociale degli ultimi anni. L'utilizzo di strumenti di acquisto Mepa e Consip costituisce attività ordinaria per gli uffici comunali.

Monitorare il trend delle entrate e delle spese è uno dei principali obiettivi per una sana gestione dell'Ente Locale.

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

1 Organismi controllati:

il Comune di Polverara non detiene partecipazioni in organismi controllati.

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 dl 112 del 2008 ?

Il Comune di Polverara non detiene partecipazioni in società controllate.

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.

il Comune di Polverara non possiede società controllate.

1.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, codice civile.
Esternalizzazione attraverso società:

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)						
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazion e o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)
	A	B	C			
				0,00		0,00
(1) Gli importi vanno riportati con 2 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 decimale sia inferiore a cinque
(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, su fatturato complessivo della società
(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
(5) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente):
(Certificato preventivo - quadro 6 quater)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)						
BILANCIO ANNO						
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazion e o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)
	A	B	C			
				0,00		0,00
(1) Gli importi vanno riportati con 2 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 decimale sia inferiore a cinque						
(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni. Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.						
(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato						
(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società						
(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda						
(6) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda						
(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%						

Il Comune di Polverara detiene le seguenti partecipazioni in Consorzi e in ex A.A.T.O. :

RAGIONE SOCIALE	FINALITA'	PARTECIPAZIONE	RISULTATO BILANCIO 2014 Utile/perdita	RISULTATO BILANCIO 2017 utile/perdita
A.A.T.O. CONSIGLIO BACINO BACCHIGLIONE	Programmazione regolazione e controllo servizio idrico integrato	0,28 %	€ 575.813,05	€ - 521.533,89
CONSORZIO OBBLIGATORIO BACINO PADOVA QUATTRO	Gestione rifiuti solidi urbani	2,17	COMMISSARIATO AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 31 DICEMBRE 2012 N. 52	
CONSORZIO ENERGIA VENETO CEV	Organizzazione comune per l'attività di acquisto, approvvigionamento, distribuzione, erogazione, vendita e ripartizione tra i consociati stessi di ogni fonte di energia, GC N. 59 del 30.11.2004	0,13	€ 5.527,00	€ 23.216,00
CONSORZIO PADOVA SUD	Raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani. RECESSO DAL 01.01.2016 DELIBERA CC N. 42 DEL 21.12.2015	1,1805	€ 29.399,00	€ - 1.268.822,00

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, legge 24 dicembre 2007, n. 244)

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 28 del 27.09.2017 si provveduto alla ricognizione straordinaria delle partecipazioni societarie detenute alla data di entrata in vigore del D.Lgs. 175/2016 (23.09.2016), ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 175/2016 (nel testo aggiornato dal D.Lgs. 100/2017), con il seguente esito:

Denominazione	% partecipa-zione	Valore finanziario	Obbligo adozione misure art. 20, commi 1 e 2	Provvedimenti Programmati
Verdenegia	36,00 %	504.000	SI	La Società è stata posta in

E.S.Co. S.r.l.				liquidazione (Decreto Presidente Tribunale Venezia – Sezione Imprese – n. 1516 del 03.07/2017
----------------	--	--	--	---

altresi, è stato dato atto che il Comune di Polverara non possiede partecipazioni societarie indirette, secondo la definizione fornita dall'art. 2, lett. g), del predetto D.Lgs. 175/2016 (partecipazione in una società detenuta per il tramite di società o altri organismi soggetti a controllo da parte della medesima amministrazione pubblica), in quanto non partecipa a società o altri organismi soggetti a controllo diretto.

Tale relazione di fine mandato del **COMUNE DI POLVERARA** che è stata trasmessa all'Organo di Revisione economico-finanziaria in data 26.03.2019

Polverara li 26 marzo 2019.



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 TUOEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti delle legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

li 27.03.2019

L'organo di revisione economico finanziario

Rag. Michele Maelli