

ALLEGATO C



COMUNE DI REFRANCORE

Provincia di **ASTI**

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014/2018 - forma semplificata

(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: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2,178, 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 nei controlli interni;
- b) Eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) Azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) Situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) Azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità – costi;
- f) Quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

Tale relazione è sottoscritta dal Presidente della provincia e dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

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 quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

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 31-12-2018 : 1.564

1.2 Organi politici

GIUNTA: Sindaco Mario MORTARA

Assessori : Roberta VOLPATO, Roberto BERUTTI

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente : Sindaco MORTARA Mario

Consiglieri : Roberto BERUTTI, Marina FERRERI, Fabio FERRI, Roberto GAVAZZA, Nadia GHIDELLA, Marco LASAGNA, Maria MARRAPODI, Monica RIBALDONE, Roberto VERGANO, Roberta VOLPATO

1.3 Struttura organizzativa

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

Direttore: //

Segretario: in convenzione con il Comune di Nizza Monferrato , quota a carico del Comune di Refrancore 25%

Numero dirigenti: //

Numero 3 posizioni organizzative:

- Servizio Finanziario: Asselli Maria Teresa fino al 30/11/2017 - Iannaccone Stefania dal 1/12/2017 (dipendente dell'Unione di Comuni Via Fulvia, in convenzione al 67%)

- Servizio Tecnico: Caso Umberto

- Servizi Sociali: Borgo Mauro

Numero totale personale dipendente: n. 7 in servizio al 31/12/2018 compreso il Segretario Comunale.

1.4 Condizione giuridica dell'ente: Indicare se l'ente è commissariato o lo è stato nel periodo del mandato e, per quale causa, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUOEL:

ENTE NON COMMISSARIATO PER IL PERIODO DI MANDATO

1.5 Condizione finanziaria dell'ente: Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUOEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. m 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

L'Ente NON ha dichiarato il dissesto finanziario nel periodo del mandato, né il predissesto e non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art.243 ter, 243 – quinquies del TUOEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. m 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/ esterno: breve sintesi, per ogni servizio, delle principali criticità riscontrate e delle soluzioni realizzate durante il mandato:

Servizio economico finanziario : Nel 2014 i vincoli obbligati dovuti al patto di stabilità per i Comuni di oltre 1.000 abitanti e nel 2015 il passaggio della contabilità al D.Lgs. 118 hanno comportato ulteriori difficoltà sia a livello di gestione che a livello di programmazione finanziaria. Inoltre, alla fine dell'anno 2017 la Responsabile del Servizio è stata collocata in quiescenza e si è dovuto provvedere alla sostituzione mediante convenzione con l'Unione Via Fulvia che ha concesso l'utilizzo della propria responsabile per 24 ore settimanali. Nonostante le difficoltà, il Comune è comunque riuscito a garantire i servizi alla cittadinanza improntando la gestione alla economicità e alla razionalizzazione della spesa, anche attraverso convenzioni con SCR Piemonte e Consip o tramite il Me.Pa.

Servizio tecnico : La diminuzione dei contributi in conto capitale e da ultimo i vincoli del patto di stabilità interno hanno notevolmente condizionato l'attuazione delle opere pubbliche sia nell'ambito della programmazione, data l'impossibilità di accedere a nuovi indebitamenti, che nell'ambito della realizzazione, che hanno rallentato i pagamenti e quindi l'attuazione delle opere, anche se finanziate con risorse proprie. Nell'anno 2018 sono stati ottenuti due importanti finanziamenti per interventi di messa in sicurezza antisismica delle scuole. Per quanto riguarda l'edilizia privata e l'urbanistica, pur essendo state approvate alcune varianti al P.R.G., l'attività edificatoria in generale ha subito una significativa riduzione, con una rilevante minore entrata di Oneri di Urbanizzazione.

Servizi sociali : la costante diminuzione dei trasferimenti e da ultimo i vincoli dettati da patto di stabilità hanno condizionato la possibilità di predisporre appositi fondi da destinare al sostegno degli indigenti e/o a famiglie in grave difficoltà economica. La struttura assistenziale per gli anziani è stata resa conforme alle nuove normative regionali,

adeguando comunque gli aumenti delle rette mensili agli indici ISTAT, per non gravare eccessivamente sugli anziani e sulle famiglie.

2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL): parametri obiettivi di deficiarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato:

anno 2014: parametri obiettivi di deficiarietà risultati positivi ZERO

anno 2018: parametri obiettivi di deficiarietà risultati positivi ZERO.

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

1. Attività Normativa: atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare che l'ente ha approvato durante il mandato elettivo.

Anno 2014:

- D.C.C. n. 2 del 18/3/2014 "Approvazione nuovo testo regolamento Centro Sociale";
- D.C.C. n. 3 del 18/3/2014 "Approvazione modifiche Statuto e Convenzione ISR.AT.";
- D.G.C. n. 4 del 29/1/2014 "Approvazione piano per la prevenzione della corruzione 2014/2016";
- D.G.C. n. 5 del 29/1/2014 "Approvazione regolamento comunale incarichi esterni ai dipendenti - art. 53 D.Lgs. 165/2001 e s.m.i. Legge 190/2012;

Anno 2015:

- D.C.C. n. 6 del 28/5/2015 "Approvazione schema di convenzione per affidamento e gestione del servizio pubblico di distribuzione gas naturale, nell'ambito territoriale minimo ATEM ASTI",
- D.G.C. n. 2 del 28/1/2015 "Approvazione primo aggiornamento del piano per la prevenzione della corruzione 2014/2016";

Anno 2016:

- D.C.C. n. 8 del 28/4/2016 "Approvazione nuovo Regolamento di Polizia Mortuaria";
- D.C.C. n. 12 del 14/7/2016 "Approvazione modifica Statuto e Convenzione ISR.AT.";
- D.C.C. n. 17 del 22/12/2016 "Approvazione regolamento per la costituzione e il funzionamento della Commissione Mensa Scolastica";
- D.C.C. n. 18 del 22/12/2016 "Approvazione regolamento per la tutela e la valorizzazione delle attività agroalimentari tradizionali e locali - istituzione DE.C.O.";
- D.C.C. n. 19 del 22/12/2016 "Approvazione regolamento di contabilità";
- D.C.C. n. 20 del 22/12/2016 "Approvazione regolamento per l'affidamento di contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria";
- D.G.C. n. 1 del 27/1/2016 "Approvazione piano di prevenzione della corruzione 2016/2018";
- D.C.C. n. 29 del 3/8/2016 "Adesione al protocollo d'intesa - Distretto Paleontologico dell'Astigiano";

Anno 2017:

- D.C.C. n. 20 del 21/12/2012 "Approvazione modifica Statuto Co.Ge.Sa. Asti";
- D.G.C. n. 2 del 25/1/2017 "Approvazione piano triennale di prevenzione della corruzione 2017/2019";
- D.G.C. n. 18 del 12/4/2017 "Accesso civico e accesso generalizzato - approvazione documento di indirizzi operativi ai settori comunali";

Anno 2018:

- D.C.C. n. 12 del 5/10/2018 "Approvazione rinnovo convenzione istitutiva dell'Ente di governo dell'A.T.O. 5 per ulteriori 20 anni";
- D.C.C. n. 17 del 27/11/2018 "Approvazione regolamento edilizio";
- D.G.C. n. 4 del 31/1/2018 "Aggiornamento piano triennale di prevenzione della corruzione";

2. Attività tributaria.**2.1 Politica tributaria locale per ogni anno di riferimento.**

Tipologia tributo	2014	2015	2016	2017	2018
Buono mensa	€. 4,50	€. 4,50	€. 4,90	€. 4,90	€. 4,90
Trasporto scolastico	168,00 1 figlio 276,00 2 figli 360,00 3 figli	tariffe confermate	180,00 1 figlio 295,00 2 figli 386,00 3 figli	tariffe confermate	tariffe confermate
Gettoni peso pubblico	€. 2,00	€. 2,00	€. 2,00	€. 2,00	€. 2,00
Illuminazione votiva - canone annuo per punto luce	€. 20,00	€. 20,00	€. 20,00	€. 20,00	€. 20,00
TOSAP	tariffe 2007 confermate	tariffe 2007 confermate	tariffe 2007 confermate	tariffe confermate 2007	tariffe 2007 confermate
Diritti segreteria U.T.	tariffe 2006 confermate	tariffe 2006 confermate	tariffe 2006 confermate	tariffe confermate 2006	tariffe aggiornate con DUP 2018/2020
Servizi cimiteriali	tariffe 2010 confermate	Tariffe 2010 confermate	Aumento con tariffe per tipologie diverse	Aumento con tariffe per tipologie diverse	Aumento con tariffe per tipologie diverse
Tariffe Centro Sociale	tariffe 2012 confermate	Tariffe 2012 confermate	Tariffe 2012 confermate	aumento rette ospiti 1,5%	tariffe 2017 confermate

2.1.1. ICI/IMU: principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per IMU);

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	4 per mille				
Detrazione abitazione principale	€ 200,00	€ 200,00			

Altri immobili	10,60 per mille				
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)					

2.1.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata:

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%
Fascia esenzione	//	//	//	//	//
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.1.3. Prelievi sui rifiuti: tasso di copertura e costo pro-capite

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100	100	100	100	100
Costo del servizio pro capite	135,57	135,92	140,69	138,69	Non disponibile

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni - Articolazione del sistema dei controlli interni: strumenti, metodologie, organi e uffici coinvolti nell'attività ai sensi degli articoli 147 e ss. del TUOEL.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 del 21/12/2012 è stato approvato il Regolamento per i controlli interni. Il sistema dei controlli interni si compone del:

- Controllo di regolarità amministrativa e contabile, preventivi e successivi, improntati ai principi generali della revisione aziendale.
- Controllo di gestione, che ha per oggetto il monitoraggio della gestione operativa dell'ente, verifica lo stato di attuazione degli obiettivi programmati, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nella realizzazione dei predetti obiettivi.
- Controllo sugli equilibri finanziari, che avviene trimestralmente da parte del Responsabile del servizio finanziario ed il cui referto, asseverato dall'organo di revisione contabile, viene trasmesso alla Giunta Comunale.

3.1.1. **Controllo di gestione:** principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo, con riferimento ai seguenti servizi/settori:

- **Personale:** razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici: Personale in servizio al 31/12/2014 n. 9 compreso il Segretario Comunale - Personale in servizio al 31/12/2018 n. 7 compreso il Segretario Comunale;
- **Lavori pubblici e gestione del territorio:** come previsto nel programma elettorale sono stati effettuati interventi di riqualificazione del primo tratto urbano di Via Asti adiacente al Rio San Dionigi, da Piazza IV Novembre al Centro Sportivo, interventi di manutenzione stradale in Via Cavour e nelle Strade Provinciali nel concentrico Paese e in loc. Serra Maggiore e Bonina, sono stati eseguiti interventi sull'impianto di riscaldamento del Complesso Municipale di Via Cavour, consistenti in sostituzione generatore di calore ed installazione di valvole termostatiche, è stata realizzata una nuova Palestra con relativo magazzino accessorio presso il Centro Sportivo di Via Asti; sono stati eseguiti, inoltre, numerosi interventi di manutenzione ordinaria della viabilità mediante ripristini del manto di asfalto ed inghiaatura dei fondi non bitumati ed interventi di sistemazione del verde, con controllo e potature delle alberate; sono inoltre in fase di avvio lavori di adeguamento antisismico di entrambi gli edifici scolastici, per la scuola primaria e per la secondaria, lavori di realizzazione reti di videosorveglianza nel concentrico, lavori di messa in sicurezza della S.C. Saccocini-Meli-Gioanetta, lavori di efficientamento delle reti di illuminazione pubblica e lavori di manutenzione ed adeguamento delle centrali termiche degli edifici scolastici e del Centro Sociale.
- **Istruzione pubblica:** Dal 2013 tutti i servizi scolastici sono stati trasferiti all'Unione di Comuni Via Fulvia.
- **Ciclo dei rifiuti:** percentuale della raccolta differenziata all'inizio del mandato e alla fine: percentuale della raccolta differenziata anno 2013 62% - percentuale della raccolta differenziata anno 2018 69,19%;
- **Servizi Sociali:** livello di assistenza agli anziani e all'infanzia all'inizio e alla fine del mandato: La Casa di Riposo comunale "Centro Sociale Comunale" soddisfa il 100% delle richieste da parte dell'utenza. Ospiti Centro Sociale anno 2014: n. 17 autosufficienti e n. 8 non autosufficienti - Ospiti Centro Sociale anno 2018: n. 17 autosufficienti e n. 7 non autosufficienti. Utenti centro diurno anno 2014 n. 1 con pagamento tariffa e 2 indigenti - Utenti centro diurno anno 2018 n. 1 con pagamento tariffa. Per quanto riguarda lo sportello per la famiglia nell'anno 2014 sono state espletate n. 9 pratiche ISEE, n. 2 richieste assegno nucleo familiare nessuna richiesta di assegno per maternità; nell'anno 2018 non sono state espletate pratiche ISEE, n. 2 richieste assegno nucleo familiare e n. 1 richiesta di assegno per maternità;

3.1.2. Valutazione delle performance: criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari titolari di posizione organizzativa formalizzati dall'ente ai sensi del D. lgs n. 150/2009:

Il Nucleo di valutazione valuta la performance dei titolari di posizione organizzativa sulla base dei seguenti fattori e valori percentuali, come stabilito dalla Deliberazione di Giunta Comunale n. 29 in data 10/10/2012:

- a) nella misura del 20% per la performance organizzativa generale dell'ente e della struttura diretta, accertata dal Nucleo di Valutazione;
- b) nella misura del 35% per i risultati raggiunti rispetto agli obiettivi operativi individuali assegnati;
- c) nella misura del 20% per i comportamenti organizzativi;
- d) nella misura del 15% per le competenze professionali dimostrate;

e) nella misura del 10%) per la capacità di valutazione dei collaboratori dimostrata tramite una significativa differenziazione dei giudizi.

3.1.3. Controllo sulle società partecipate ai sensi dell'art. 147 - quater del TUOEL: in sintesi modalità e criteri adottati, alla luce dei dati richiesti infra.

E' stata effettuata la ricognizione delle proprie partecipazioni societarie per verificare il rispetto dei limiti previsti dall'art. 3 comma 27 della Legge n. 244/2007, al fine di appurare se esista la finalità istituzionale nell'oggetto sociale delle aziende elencate ed anche al fine di adempiere a quanto richiesto dalla Corte dei Conti; di seguito si relaziona la forma giuridica, la sede, l'oggetto sociale e le considerazioni inerenti

1. G.A.I.A. S.p.A. con sede ad Asti – Via Angelo Brofferio 48

La società per azioni ha il compito di gestire tutti gli impianti (di cui è proprietaria) per il trattamento, recupero e smaltimento dei rifiuti urbani nel bacino astigiano al fine di garantire l'autonomia provinciale in merito al problema rifiuti, il massimo recupero dei materiali, uno sviluppo sostenibile del territorio in cui opera. Le attività principali riguardano la:

- Gestione operativa degli impianti (proprietà di GAIA):
 - Compostaggio
 - Valorizzazione
 - Pretrattamento
 - Discarica per rifiuti pericolosi
 - Gestione delle 14 Ecostazioni (proprietà di GAIA) previste dal Programma provinciale
 - Studi, ricerche, progettazione e realizzazione di specifici impianti collegati alla mission di GAIA
 - Sensibilizzazione e commercializzazione dei materiali recuperati e dei prodotti finali (es. compost)
 - Gestione delle gare d'appalto per i servizi di raccolta dei Comuni soci che lo richiedono
 - Attività di bonifica e ripristino ambientale dell'ex discarica di Vallemanina
 - Attività di comunicazione nei confronti della popolazione al fine di generare consenso agli impianti di gestione rifiuti urbani
 - Acquisizione e mantenimento degli standard di qualità con la certificazione ISO9001, ISO14001, OHSAS18001, EMAS.
- Pertanto, trattandosi di Società partecipata che svolge servizio pubblico a rilevanza economica, sussistono i presupposti di cui all'art. 3, comma 27 della Legge n. 244 del 24.12.2007 (legge finanziaria 2008) e L. 147/2013 (legge stabilità 2014) per il mantenimento della partecipazione del Comune di Refrancore nella società. Si evidenzia che tale società ha chiuso gli ultimi tre esercizi in attivo.

2. CONSORZIO DEI COMUNI PER L'ACQUEDOTTO DEL MONFERRATO con sede in Moncalvo – Via Ferraris n. 3

Il Consorzio è stato costituito obbligatoriamente in data 28/8/1930 con R.D.L. n. 1345, convertito in Legge n. 80 in data 6 gennaio 1931, e comprende oltre 100 Comuni delle province di Asti, Alessandria e Torino.

La percentuale di partecipazione del Comune di Refrancore è dello 0,99%.

L'onere complessivo gravante sul bilancio del Comune era costituito unicamente dal contributo per spese consortili, abolito dall'Assemblea Generale nella seduta del 18/12/2006 a far data dal 1° gennaio 2007.

I servizi erogati sono rivolti al soddisfacimento del fabbisogno degli utenti per usi diversificati:

- Raccolta, trattamento e fornitura di acqua per tutti gli usi (civile domestico, civile non domestico, altri usi relativi al settore agricolo, artigianale, commerciale e industriale);
- Gestione delle reti fognarie e degli impianti di depurazione;
- Raccolta e depurazione delle acque di scarico.

Pertanto, trattandosi di Società partecipata che svolge servizio pubblico a rilevanza economica, sussistono i presupposti di cui all'art. 3, comma 27 della Legge n. 244 del 24.12.2007 (legge finanziaria 2008) e Legge n. 147/2013 (legge stabilità 2014) per il mantenimento della partecipazione del Comune di Refrancore nel Consorzio.

Si evidenzia inoltre che tale Società ha chiuso gli ultimi tre esercizi in attivo.

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

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

ENTRATE	ACCERTAMENTI					Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)	
TITOLI 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	1.859.527,17	1.798.546,18	1.817.368,26	1.806.487,28	1.745.430,54	-6,14
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	76.557,17	75.259,10	78.716,59	34.067,63	1.167.683,95	1.425,24
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	154.067,05	60.000,00	0,00	43.382,85	0,00	-100,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.090.151,39	1.933.805,28	1.896.084,85	1.883.937,76	2.913.114,49	39,37

SPESE	IMPEGNI					Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	1.638.654,84	1.690.491,80	1.782.267,63	1.709.690,38	1.769.740,16	8,00
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	156.415,57	141.026,83	308.121,97	117.370,92	1.197.994,35	665,90
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	45.105,56	39.256,71	46.393,21	46.029,91	55.429,96	22,89
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.840.175,97	1.870.775,34	2.136.782,81	1.873.091,21	3.023.164,47	64,29

PARTITE DI GIRO	IMPEGNI/ACCERTAMENTI					Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)	
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	188.467,65	237.958,85	257.284,50	246.545,20	234.739,99	24,55
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	188.467,65	237.958,85	257.284,50	246.545,20	234.739,99	24,55

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

3.2 Equilibri parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

Dati Reperiti dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D.lgs 118 del relativo esercizio, se non valorizzati inserirli manualmente

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2014)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2015)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018) (*)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	9.357,01	102.788,17	100.394,96	97.921,08
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.859.527,27 0,00	1.798.546,18 0,00	1.817.368,26 0,00	1.806.487,28 0,00	1.745.430,54 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.638.645,84	1.690.491,80	1.782.267,63	1.709.690,38	1.769.740,16
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	45.105,56 0,00 0,00	39.256,71 0,00 0,00	46.393,21 0,00 0,00	46.029,91 0,00 0,00	55.429,96 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		175.775,87	78.154,68	91.495,59	151.161,95	18.181,50
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EK ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI						
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		175.775,87	78.154,68	91.495,59	151.161,95	18.181,50
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	8.000,00	309.567,05	30.600,00	21.755,00	85.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	249.782,25	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	230.624,22	135.259,10	78.716,59	77.450,48	1.167.683,95
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	156.415,57	141.026,83	308.121,97	117.370,92	1.197.994,35
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00	249.782,25	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU+V+E		82.208,65	54.017,07	50.976,87	-18.165,44	54.689,60
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		257.984,52	132.171,75	142.472,46	132.996,51	72.871,10

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

3.3 Gestione di Competenza - Quadro riassuntivo

GESTIONE DI COMPETENZA - Quadro riassuntivo					
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)
Riscossioni	1.816.947,57	1.753.580,05	1.777.168,42	1.703.666,61	1.719.261,39
Pagamenti	1.447.375,69	1.771.777,81	1.947.244,31	1.764.208,79	1.698.397,19
Differenza	369.571,88	-18.197,76	-170.075,89	-60.542,18	20.864,20
Residui Attivi	461.671,57	418.184,08	376.200,93	426.816,35	1.428.593,09
Residui Passivi	581.258,93	336.956,38	446.823,00	355.427,62	1.558.261,23
Differenza	-119.587,36	81.227,70	-70.622,07	71.388,73	-129.668,14
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	249.984,52	63.029,94	-240.697,96	10.846,55	-108.803,94

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

3.4 Fondo di cassa e risultato di amministrazione

Fondo di Cassa e Risultato di Amministrazione					
Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018 (*)
Fondo cassa al 31 dicembre	368.977,83	328.845,05	345.020,38	263.661,10	334.316,65
Totale residui attivi finali	926.712,23	755.707,42	605.709,48	632.268,22	1.733.274,22
Totale residui passivi finali	951.279,60	361.697,16	497.082,27	413.802,06	1.671.784,02
Risultato di amministrazione	344.410,46	722.855,31	453.647,59	482.127,26	395.806,85
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	0,00	249.782,25	0,00	0,00	0,00
Risultato di Amministrazione	344.410,46	473.073,06	453.647,59	482.127,26	395.806,85
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	8.000,00	0,00	30.600,00	21.755,00	85.000,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	8.000,00	0,00	30.600,00	0,00	85.000,00

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

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

Residui Attivi di Inizio Mandato (2014)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie	213.852,37	119.167,12	0,00	1.128,74	212.723,63	93.556,51	175.475,89	269.032,40
Titolo 2 - Trasferimenti Correnti	37.854,38	4.174,96	0,00	29.740,67	8.113,71	3.938,75	0,00	3.938,75
Titolo 3 - Extratributarie	109.247,70	9.166,24	0,00	381,76	108.865,94	99.699,70	84.233,00	183.932,70
Parziale titoli 1+2+3	360.954,45	132.508,32	0,00	31.251,17	329.703,28	197.194,96	259.708,89	456.903,85
Titolo 4 - In conto capitale	392.181,37	80.309,55	0,00	44.026,12	348.155,25	267.845,70	40.000,00	307.845,70
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	154.067,05	154.067,05
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	5.425,00	5.425,00	0,00	0,00	5.425,00	0,00	7.895,63	7.895,63
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9	898.560,82	358.242,87	0,00	75.277,29	823.283,53	465.040,66	461.671,57	926.712,23

Residui Passivi di Inizio Mandato (2014)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1 - Correnti	599.270,07	541.911,26	12.958,34	586.311,73	44.400,47	422.154,32	466.554,79
Titolo 2 - In conto capitale	452.466,10	226.223,74	11.799,33	440.666,77	214.443,03	155.414,06	369.857,09
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	106.251,66	1.148,33	0,00	106.251,66	105.103,33	0,00	105.103,33
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	10.693,57	3.040,91	1.578,82	9.114,75	6.073,84	3.690,55	9.764,39
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	1.168.681,40	772.324,24	26.336,49	1.142.344,91	370.020,67	581.258,93	951.279,60

Residui Attivi di Fine Mandato (2018)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie	423.526,80	174.781,68	0,00	0,00	423.526,80	248.745,12	186.068,51	434.813,63
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.438,75	1.500,00	0,00	0,00	5.438,75	3.938,75	0,00	3.938,75
Titolo 3 - Extratributarie	174.891,50	139.988,41	0,00	0,00	174.891,50	34.903,09	228.903,05	263.806,14
Parziale titoli 1+2+3	603.857,05	316.270,09	0,00	0,00	603.857,05	287.586,96	414.971,56	702.558,52
Titolo 4 - In conto capitale	17.004,10	33.800,53	22.483,53	0,00	39.487,63	5.687,10	1.007.000,00	1.012.687,10
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	9.719,20	0,00	0,00	0,00	9.719,20	9.719,20	0,00	9.719,20
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	1.687,87	0,00	0,00	0,00	1.687,87	1.687,87	6.621,53	8.309,40
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9	632.268,22	350.070,62	22.483,53	0,00	654.751,75	304.681,13	1.428.593,09	1.733.274,22

Residui Passivi di Fine Mandato (2018)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1 - Correnti	331.103,42	241.519,45	0,00	331.103,42	89.583,97	468.322,24	557.906,21
Titolo 2 - In conto capitale	71.677,18	48.254,82	0,00	71.677,18	23.422,36	1.069.906,27	1.093.328,63
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	11.021,46	10.505,00	0,00	11.021,46	516,46	20.032,72	20.549,18
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	413.802,06	300.279,27	0,00	413.802,06	113.522,79	1.558.261,23	1.671.784,02

4.1 Anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	91.363,58	39.763,17	31.398,31	261.001,74	423.526,80
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	3.938,75	0,00	0,00	1.500,00	5.438,75
TITOLO 3 ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	0,00	7.264,76	5.000,00	162.626,74	174.891,50
TOTALE	95.302,33	47.027,93	36.398,31	425.128,48	603.857,05
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	2,38	17.001,72	0,00	17.004,10
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	9.719,20	0,00	0,00	9.719,20
TITOLO 7 ANCIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	9.721,58	17.001,72	0,00	26.723,30
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	1.687,87	1.687,87
TOTALE GENERALE	95.302,33	56.749,51	53.400,03	426.816,35	632.268,22

Residui passivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	309,13	5.891,60	36.189,73	288.712,96	331.103,42
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	401,90	1.659,32	13.406,30	56.209,66	71.677,18
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	516,46	0,00	0,00	10.505,00	11.021,46
TOTALE GENERALE	1.227,49	7.550,92	49.596,03	355.427,62	413.802,06

4.2 Rapporto tra competenza e residui

RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI					
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)
Percentuale tra residui attivi titolo I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	25,30	25,02	26,19	34,55	40,30

Dato ottenuto da

Residui attivi titolo I e III	452.965,10	433.144,85	457.718,45	598.418,30	698.619,77
Accertamenti correnti titoli I e III	1.790.400,45	1.731.131,86	1.747.504,91	1.732.035,36	1.733.488,29

5. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente l'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013) :

2014	2015	2016	2017	2018
S	S	NS	NS	NS

5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno: per gli anni 2014 e 2015, l'Ente **NON E' RISULTATO INADEMPIENTE AL PATTO.**

5.2. Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto: //

6. Indebitamento:

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	1.773.872,11	1.794.615,40	1.765.320,74	1.717.440,73	1.671.323,82
Popolazione residente	1666	1639	1591	1563	1564
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1064,75	1094,95	1109,57	1098,81	1068,62

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUOEL)	3,576%	3,648%	3,924%	3,950%	3,798%

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

7 Conto del Patrimonio in sintesi

Conto del Patrimonio dell'anno 2013

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,01	Patrimonio netto	893.009,79
Immobilizzazioni materiali	4.405.596,17		
Immobilizzazioni finanziarie	5.478,06		
Rimanenze	0,00		
Crediti	907.410,14		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	2.457.835,99
Disponibilità liquidate	413.487,32	Debiti	2.381.125,92
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	5.731.971,70	TOTALE	5.731.971,70

Conto del Patrimonio dell'anno 2017

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	27.504,24
Immobilizzazioni materiali	1.944.087,92		
Immobilizzazioni finanziarie	5.478,06		
Rimanenze	0,00		
Crediti	633.158,22		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	759.315,48
Disponibilità liquidate	263.661,10	Debiti	2.059.565,58
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	2.846.385,30	TOTALE	2.846.385,30

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

NON esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	596.107,31	596.107,31	596.107,31	596.107,31	596.107,31
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	474.875,71	474.948,90	456.288,35	432.484,64	386.536,52
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	28,98%	28,09%	25,60%	25,30%	21,84%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale*</u> <u>Abitanti</u>	285,04	289,78	286,79	276,70	247,15

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

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Abitanti</u> <u>Dipendenti</u>	0,005	0,005	0,006	0,006	0,004

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. **Nel periodo considerato NON sono stati instaurati 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. **Non vi è stata spesa.**

8.6. Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni:

NON RICORRE LA FATTISPECIE

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	33.670,09	33.670,09	33.670,09	33.670,09	34.219,49

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): NON RICORRE LA FATTISPECIE

PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

L'Ente non è stato soggetto nel periodo a rilievi da parte della Corte dei Conti

- Attività giurisdizionale: l'ente NON è stato oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

L'ente NON è stato oggetto, per tutto il periodo dal 2014 al 2018, di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di revisione economico finanziaria.

1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa: Si riportano i prospetti analitici della composizione delle spese per intervento, relativi al periodo 2010/2013.

Parte V-I. Organismi controllati: descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art.14, comma 32 del D.L. 31 maggio 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:

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 di 112 del 2008?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

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.

NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

NON ESISTE LA FATTISPECIE

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

(Certificato preventivo-quadro 6 quater)

Esternalizzazione attraverso società: (ove presenti)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA'CONTROLLATE PER FATTURATO(I)							
BILANCIO ANNO 2014							
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	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
2	005			15.066.644,00	1,20	3.486.651,00	29.563,00
				,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 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, 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) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed consorzi - azienda.		
(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.		

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

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

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO(I)							
BILANCIO ANNO 2018 (ultimi dati disponibili, non definitivi)							
Forma giuridica Tipologia di 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				
2	005			63.766,87	1,20	21.311.009,00	905.369,00
				,00	0,99	,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 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 punt03) 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) 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) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i Consorzi - azienda	
(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.	
(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.	

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

1.4. Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244):

NON ESISTE LA FATTISPECIE

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

Refrancore, li 22.3.2019

IL SINDACO

F.to Mario MORTARA



[Handwritten signature of Mario Mortara]

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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

Li

L'organo di revisione economico finanziario:

F.to Dr. Pier Paolo MONCALVO

1 Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.

COMUNE DI REFRANCORE

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 3 del 29 Marzo 2019

OGGETTO: Certificazione sulla relazione di fine mandato 2014-2019.

Il giorno 29 Marzo 2019 l'Organo di Revisione del Comune di Refrancore, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 18 del 20/11/2017 esecutiva dal 1° Gennaio 2018, procede all'esame e al controllo amministrativo-contabile appreso descritto redigendo il presente verbale alla presenza del Responsabile dell'Ufficio Ragioneria del Comune di Refrancore e del Responsabile del Settore Finanziario Rag. Stefania Iannaccone.

Premesso che

- ai sensi dell'art. 4 del Decreto Legislativo n 149 del 06/09/2011 modificato ed integrato dall'art.1 bis, comma 2, del D.L. n. 174 del 10/10/2012 convertito con modificazioni dalla legge 07/02/2012 n. 213, al fine di garantire il coordinamento della Finanza Pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica, il principio della trasparenza e delle decisioni dell'entrata e della spesa, il Sindaco del Comune di Refrancore ha presentato la prevista Relazione di fine mandato redatta dal Responsabile del Settore Finanziario;
- l'Organo di Revisione ha ricevuto in data 22 Marzo 2019 La predetta relazione sottoscritta dal Sindaco del Comune di Refrancore In data 22 Marzo 2019.

Considerato che

la relazione di fine mandato esaminata dall'Organo di Revisione descrive complessivamente le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, tenendo conto di quanto previsto nel comma 4 dell'art 4 del DLGS 149/2011 e successive modifiche e integrazioni in riferimento a:

- Sistema ed esiti dei controlli interni;
- Eventuali rilievi della Corte dei Conti;
- Azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati
- Situazione finanziaria e patrimoniale;
- Azioni intraprese per contenere la spesa;
- Quantificazione della misura dell'indebitamento del Comune

Verificata

la corrispondenza tra i dati riportati nella Relazione di fine mandato con i dati finanziari ed economico patrimoniali indicati nei rendiconti 2014 – 2015 – 2016- 2017 approvati dal Consiglio Comunale dell'Ente, e preso atto delle risultanze contabili provvisorie del bilancio 2018.

Formulate le seguenti considerazioni:

1. I dati del bilancio 2018 sono provvisori;
2. i residui 2018 devono ancora essere oggetto di riaccertamento.

Certifica

La conformità dei dati amministrativi e contabili esposti nella Relazione di fine mandato a quelli rilevabili nei documenti approvati dall'Organo consiliare tenuto conto di quanto evidenziato in premessa.

L'Organo di Revisione fa inoltre presente, che la Relazione di fine mandato deve essere pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e che deve essere trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti nei termini previsti dalla vigente normativa.

IL REVISORE
Dott. Pier Paolo Moncalvo



DiKe - Digital Key
(Software per la firma digitale di documenti)

Esito Verifica Firma

01 aprile 2019

File : C:/Users/nonnapapera/dikeTmpdir_6490/31527/verbaleparererelazionedinemandato.pdf.p7m

Esito Verifica : Firma CADES OK Data di verifica: 01/04/2019 11.17.08 (UTC Time)

Algoritmo Digest : SHA-256

Firmatario : PIER PAOLO MONCALVO

Ente Certificatore : ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

Cod. Fiscale : MNCPL67D27F965C

Stato : IT

Organizzazione : non presente

Cod. Ident. : 17592632

Certificato Sottoscrizione : SI

Validità Cert dal: : 15/11/2017 00.00.00 (UTC Time)

Validità Cert fino al: : 14/11/2020 23.59.59 (UTC Time)

Certificato Qualificato : Certificato Qualificato conforme alla normativa

Data e Ora Firma : 29/03/2019 06.55.50 (UTC Time)