

ALLEGATO C

COMUNE DI ROSSANA

Provincia di CUNEO

SCHEMA TIPO PER LA REDAZIONE DELLA 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 sessantesimo 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, nei tre giorni successivi, alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

Infine, entro sette giorni successivi dalla certificazione, la relazione deve essere pubblicata sul sito istituzionale con indicazione della data di trasmissione alla 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 TUOEL 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 31-12-2017: 883

1.2 Organi politici

GIUNTA: Sindaco geom. Maurizio Enrico SAROGLIA

Vice Sindaco: Sig. Luciano Renato BONETTO

Assessore: Sig. William BARBERIS

CONSIGLIO COMUNALE.

Presidente: geom. Maurizio Enrico SAROGLIA

Consiglieri: Luciano Renato BONETTO, William BARBERIS, Claudia Giuseppina GIRAUDO, Adriana GIOLITTI, Dario Antonio GIRINO, Francesco RINAUDO, Marco PASERO, Marco CARPANI, Vilma Margherita BERTOLA, Flavio SALVATICO

1.3 Struttura organizzativa

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

Direttore: ==

Segretario: dott.sa Monica PARA

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente. 5 (vedere conto annuale del personale)

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 L'INTERO PERIODO

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 – quinques del TUOEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. m 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

ENTE NON IN DISSESTO O PREDISSESTO FINANZIARIO NEL PERIODO DI MANDATO

1.6 Situazione di contesto interno/ esterno: descrivere in sintesi, per ogni settore/ servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore):

Carenza cronica di risorse finanziarie dovuta a trasferimenti statali di parte corrente non adeguati alla situazione territoriale del Comune e dei servizi istituiti sia di competenza statale sia di competenza propria dell'ente.

Carenza di risorse umane necessarie ad adempiere al continuo proliferare di nuove competenze, soprattutto burocratiche ed informatiche, dovuta alle restrizioni di legge in materia di spese di personale.

Il servizio di Segreteria, nel periodo considerato, è stato coperto con diverse modalità: a scavalco, con Segretario in disponibilità, in convenzione con enti diversi (sia come capo convenzione che come Comune convenzionato). In ultimo, l'ente è convenzionato con i Comuni di Boves e Roaschia con una quota spese del 10%.

Il servizio tecnico, a far data dal 17.04.2015, è retto a tempo pieno dopo lo scioglimento della convenzione con il Comune di Venasca.

Il responsabile dei servizi demografici ha cessato l'attività il 30.11.2014 per pensionamento.

Dal 01.02.2015 è stato assunto a tempo indeterminato un istruttore di polizia dopo un anno prestato a tempo determinato.

Si è avvalsi di personale LSU ed LPU per supporto ad alcuni servizi comunali e a prestazioni di lavoro temporaneo con agenzia interinale per supporto, in particolare, all'ufficio tributi.

Nella gestione dei servizi comunali non sono state riscontrate criticità rilevanti.

In data 30.09.2015, nel settore del servizio idrico integrato, è stata perfezionata, con atto notarile, la permuta di quote A.I.G.O. srl con azioni A.C.D.A. S.p.A. di Cuneo per nominali € 4.390,00.

Nel settore dell'illuminazione pubblica si continua la sostituzione dei punti luce con lampade a LED ai fini del conseguimento di un notevole risparmio energetico.

A far data dal 01.09.2018 è stato soppresso il servizio di trasporto pubblico con autobus.

A far data dal 15.11.2018 è stato attivato, su una cospicua parte del territorio, il servizio "porta a porta" nel settore dei rifiuti solidi urbani.

A far data dal 01.12.2018 è stato completamente esternalizzato il servizio di trasporto alunni.

Nel corso del 2018 sono stati avviati i lavori di riqualificazione energetica delle scuole elementari e del Municipio.

Sono stati attuati gli adempimenti previsti dal D. Lgs. 81/2008 in materia di sicurezza degli ambienti di lavoro.

E' stata potenziata l'attività di controllo e gestione del territorio comunale con attività da parte dell'agente di polizia municipale e relativi adempimenti sanzionatori.

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

NEL PERIODO DI MANDATO NESSUN PARAMETRO E' RISULTATO POSITIVO.

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

- 1. Attività Normativa:** Indicare quale tipo di atti di modifica statutaria o di modifica/ adozione regolamentare l'ente ha approvato durante il mandato elettivo. Indicare sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche.

MODIFICHE STATUTARIE:

NESSUNA

MODIFICHE/ADOZIONI REGOLAMENTARI:

ANNO 2014:

C.C. n. 24 del 07.07.2014 "Modifiche al Regolamento per la composizione, nomina e funzionamento delle Commissioni Comunali Permanenti";

C.C. n. 46 del 08.09.2014 "Regolamento del Mercato del Contadino Locale"

ANNO 2015:

C.C. n. 7 del 05.02.2015 "Approvazione Regolamento per l'Istituzione dell'Albo dei Volontari Civici";

C.C. n. 22 del 29.07.2015 "Adozione nuovo Regolamento per l'esercizio degli Usi Civici di terreni di proprietà comunale..."

C.C. n. 26 del 28.09.2015 "Approvazione Regolamento per l'utilizzo di impianti di videosorveglianza nel territorio del Comune di Rossana";

ANNO 2016:

C.C. n. 24 del 21.12.2016 "Approvazione Regolamento per l'utilizzo degli impianti sportivi comunali"

ANNO 2018:

C.C. n. 5 del 24.04.2018 "Aggiornamento Regolamento di Polizia Rurale...";

C.C. n. 12 del 01.08.2018 "Regolamento di Polizia Mortuaria. Modifiche ed integrazioni" – contributo per cremazione;

C.C. n. 13 del 01.08.2018 "Approvazione Regolamento Comunale sulla Protezione dei dati ex Reg. UE 2016-679";

C.C. n. 16 del 26.09.2018 "Regolamento della disciplina del compostaggio domestico. Approvazione";

C.C. n. 19 del 30.11.2018 “Approvazione nuovo Regolamento Edilizio”;

C.C. n. 29 del 29.12.2018 “Modifiche al Regolamento U.I.C. – Componente TARI”;

G.C. n. 11 del 05.03.2016 e n. 91 del 21.12.2016 “Piano Forestale dei beni pubblici e collettivi”;

G.C. n. 63 del 24.08.2016 “Approvazione regolamento per il recupero del patrimonio edilizio esistente nel centro storico”;

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

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

| Aliquote ICI/IMU | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aliquota abitazione principale A1, A8, A9 | 3,50 | 3,50 | 3,50 | 3,50 | 3,50 |
| Detrazione abitazione principale | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| Altri immobili | 10,30 | 10,30 | 10,30 | 10,30 | 10,30 |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | | | | | |

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

| Aliquote | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|

| | | | | | |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| addizionale Irpef | | | | | |
| Aliquota massima | 0,45 | 0,45 | 0,45 | 0,45 | 0,45 |
| Fascia esenzione | | | | | |
| Differenziazione aliquote | NO | NO | NO | NO | NO |

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

| Prelievi sui rifiuti | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Tipologia di prelievo | Differenziata | Differenziata | Differenziata | Differenziata | Differenziata |
| Tasso di copertura | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Costo del servizio pro-capite | 84,90 | 92,32 | 81,07 | 76,87 | 87,07 |

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni: analizzare l'articolazione del sistema dei controlli interni, descrivendo gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività ai sensi degli articoli 147 e ss. Del TUOEL e del Regolamento Comunale sui Controlli Interni approvato con deliberazione n. 6 del 25.03.2013.

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

- **Personale:** la dotazione organica è composta da 1 responsabile finanziario, 1 responsabile tecnico, 1 istruttore di vigilanza, 1 istruttore amministrativo ed 1 esecutore tecnico. Risulta tuttora vacante il posto di responsabile dei servizi demografici. La segreteria comunale è retta in convenzione (10%) con i Comuni di Boves (capo convenzione) e Roaschia;
- **Lavori pubblici:** Nel quinquennio sono stati eseguiti numerosi interventi di manutenzione straordinaria relativi sia ai beni demaniali sia ai fabbricati nonché nuove opere pubbliche.

Sono stati ultimati i lavori di costruzione di una tettoia/magazzino adiacente l'autorimessa di Via Circonvallazione. Sono stati realizzati i nuovi impianti termici delle case popolari e della biblioteca/centro multimediale. Si è proceduto alla riqualificazione energetica ed alla manutenzione straordinaria della scuola primaria ed annessa sede municipale finanziati con contributo regionale e fondi BIM. E' stato realizzato sul territorio comunale un impianto di videosorveglianza ai fini di sicurezza pubblica e controllo del territorio. Sono stati redatti una

variante al PRGC, al Regolamento Edilizio e gli atti relativi alla micro zonizzazione sismica del territorio. Nell'ambito della gestione del territorio sono stati realizzati interventi di consolidamento spondale in Località Montariolo, lavori di manutenzioni idraulica sul Torrente Varaita, sistemazione di pista forestale in Frazione Lemma, realizzazione di scogliera in Ruà Pilone, sono stati ultimati i lavori di consolidamento della frana in Borgata Viulan e la sistemazione delle aiuole in Via Circonvallazione. E' stato acquisto un autocarro usato NISSAN per il settore viabilità. L'autobus di linea, lo scuolabus e altri mezzi comunali sono stati oggetto di interventi di manutenzione straordinaria. Si è proceduto alla sostituzione degli applicativi informatici forniti dalla ditta SISCOM SPA di Cervere. Sono stati costruiti nuovi ossari nel cimiteri del Capoluogo ed eseguite manutenzione straordinarie ed estumulazioni nei cimiteri. E' stato rifatto il campo da tennis e da calcetto. Notevoli risorse sono state impiegate per la sostituzione dei punti luce tradizionali della illuminazione pubblica con lampade a LED. Si è proceduto alla riasfaltatura di diversi tratti di strade comunali, alla loro manutenzione straordinaria, alla fornitura di ghiaia alle strade vicinali costituite in Consorzio. Risultano espletate le procedure di gara per la realizzazione di viabilità pedonale in Regione Miragli: l'opera è però oggetto di reimputazione nell'esercizio 2019. Sono stati ultimati i lavori di realizzazione del nuovo peso pubblico in Via Circonvallazione. Sono state riqualificate alcune aree pubbliche con posa di panchine e barbecue. Sono state acquistate attrezzature per la manutenzione del verde pubblico.

Con fondi ministeriali, è stata posizionata la fibra ottica fino alla centrale Telecom di Via Marconi.

- Gestione del territorio: Si riassume il numero complessivo, distinti per anno, delle concessioni edilizie rilasciate nel quinquennio 2014/2018. La tempistica di rilascio del provvedimento finale è variabile a seconda della complessità degli interventi oggetto di istanza ed al coinvolgimento di altri enti preposti al rilascio di pareri e/o autorizzazioni:

| | |
|------------------------------------|------|
| 2014 = n° provvedimenti rilasciati | 40 |
| 2015 = | “ 44 |
| 2016 = | “ 29 |
| 2017 = | “ 24 |
| 2018 = | “ 31 |

L'adozione del piano forestale per la gestione dei boschi dell'uso civico Pragamondio ha consentito l'avvio del taglio programmato degli alberi.

- Istruzione pubblica: Il servizio mensa per gli alunni della scuola primaria è stato istituito nell'A.S. 2005/2006 con ottimo gradimento da parte degli alunni e delle famiglie. La somministrazione dei pasti è garantita dalla Scuola dell'Infanzia Angelo Pellini di Rossana con la quale, annualmente, si stipula apposita convenzione. Il trasporto scolastico è stato garantito fino alla scorsa estate 2018 sia dallo scuolabus che dall'autobus di linea entrambi comunali che hanno garantito la frequenza degli alunni sia della scuola primaria sia della scuola media di Piasco. L'autobus di linea integrava il servizio offerto dagli autobus ATI per gli studenti che frequentavano le scuole superiori. Per carenza di utenti e per obsolescenza del mezzo adibito al trasporto, il servizio di linea è stato soppresso a far data dal 01.09.2018. A far data dal 01.12.2018 il trasporto scolastico è esternalizzato per continue avarie dello scuolabus comunale. Nel corso del 2018 l'edificio sede della scuola primaria è stato oggetto di un importante intervento di riqualificazione energetica e manutenzione straordinaria.

E' stata, inoltre, assicurata l'assistenza alle autonomie di un alunno disabile frequentante prima la scuola primaria di Rossana ora la Scuola Secondaria di Piasco.

Nel Comune è presente la Scuola dell'Infanzia paritaria "Angelo Pellini" con la quale il Comune ha sottoscritto specifica convenzione che consente l'accesso al contributo regionale e prevede l'erogazione di un contributo annuo di € 13.000,00.

- Ciclo dei rifiuti: Il Comune aderisce al Consorzio Servizi Ecologia ed Ambiente – C.S.E.A. di Saluzzo che gestisce il ciclo dei rifiuti per i Comuni dell'area saluzzese, saviglianese e fossanese. Dal 15.11.2018, su gran parte del territorio comunale, è stata attivata la raccolta "porta a porta" per i rifiuti indifferenziati, la carta e la plastica. Il vetro continua ad essere conferito negli appositi contenitori. La frazione di umido è smaltita tramite contenitori chiusi a chiave. Mediante l'isola ecologica di Piasco è possibile smaltire ogni tipo di rifiuto. Con frequenza semestrale è prevista la raccolta domiciliare degli ingombranti. Sono stati distribuiti 40 contenitori per lo smaltimento dei residui vegetali. A seguito della nuova modalità di raccolta, la percentuale della raccolta differenziata è passata dal 30-34% ad oltre il 65% del mese di dicembre 2018.
- Sociale: il servizio socio assistenziale, per la quasi totalità, è svolto dal Consorzio "Monviso Solidale" di Fossano. E' stata sottoscritta apposita convenzione con la Croce Verde di Saluzzo per il trasporto di persone anziane a visite specialistiche ed a ospedali. Sono a disposizione degli utenti i locali del Centro d'Incontro Anziani con annesso campo di bocce. Il Comune sostiene le associazioni di volontariato che operano nel campo sociale sul territorio comunale.
- Turismo: L'attività di promozione turistica è garantita anche sia dal sito internet del Comune che da quello dell'Unione Montana Valle Varaita. Il Comune garantisce sostegno economico e collaborazione con le due Pro Loco di Rossana e di Lemma e con altre associazioni e comitati che contribuiscono alla promozione turistica di Rossana.

Nel periodo considerato sono stati redatti i referti sul controllo di gestione per gli anni 2014, 2015, 2016 e 2017 (quello 2018 verrà elaborato nel mese di Giugno 2019) da parte del Responsabile del Servizio Finanziario e del Segretario Comunale, presentati alla Giunta Comunale per la presa d'atto e successivamente trasmessi alla Corte dei Conti.

3.1.2. Valutazione delle performance: il Comune ha formalizzato con deliberazione della Giunta Comunale n. 6 del 31.01.2011 il "Piano delle Performances e degli obiettivi del Comune di Rossana per il triennio 2011/2013" così come previsto dal D. Lgs n. 150/2009. La valutazione dei responsabili di servizio è effettuata dal Segretario Comunale sulla base di criteri predeterminati e valori ponderati anche mediante esame di apposita relazione sul lavoro svolto e sui risultati ottenuti che gli stessi responsabili sono tenuti a redigere annualmente.

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

In data 30.09.2015, nel settore del servizio idrico integrato, è stata perfezionata, con atto notarile, la permuta di quote A.I.G.O. srl con azioni A.C.D.A. S.p.A. di Cuneo per nominali € 4.390,00. La stessa è l'unica società partecipata diretta del Comune. Per effetto di tale partecipazione si segnala una partecipazione indiretta in COGESI. Gli organismi partecipati sono i Consorzi "C.S.E.A.", "Monviso Solidale" e l'Istituto Storico della Resistenza. Per i suddetti sono state espletate tutte le comunicazioni di legge previste.

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA 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 | 740.862,10 | 868.924,41 | 697.407,25 | 671.010,33 | 698.295,54 | - 5,75 |
| TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 110.656,35 | 101.006,61 | 120.517,41 | 109.908,54 | 345.305,88 | 212,05 |
| TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI | | | | | | |
| TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 65.913,52 | 102.452,04 | | | | == |
| TOTALE | 917.431,97 | 1.072.383,06 | 817.924,66 | 780.918,87 | 1.043.601,42 | 13,75 |

| SPESE | IMPEGNI | | | | | Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | |
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI | 710.557,46 | 685.208,25 | 659.421,28 | 628.492,11 | 655.214,46 | - 7,79 |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | 76.633,18 | 74.168,17 | 165.094,57 | 101.670,79 | 363.122,93 | 373,85 |
| TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI | 20.200,00 | 21.348,57 | 18.726,32 | 19.712,91 | 20.753,45 | 2,74 |
| TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO | 65.913,52 | 102.452,04 | | | | == |

| | | | | | | |
|---|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---|
| TESORIERE/CASSIERE | | | | | | |
| TOTALE | 873.304,16 | 883.177,03 | 843.242,17 | 749.875,81 | 1.039.090,84 | 18,98 |
| PARTITE DI GIRO | IMPEGNI/ACCERTAMENTI | | | | | |
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno |
| TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 74.651,27 | 103.459,44 | 141.398,09 | 103.339,12 | 139.027,11 | 86,24 |
| TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 74.651,27 | 103.459,44 | 141.398,09 | 103.339,12 | 139.027,11 | 86,24 |

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

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

VERIFICA EQUILIBRI

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2014) | COMPETENZA (ACCERTAMEN TI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2015) | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016) | COMPETENZA (ACCERTAMEN TI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017) | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018) (*) |
|---|-----|--|---|--|---|--|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | | | 6.916,76 | 6.916,76 | 7.381,03 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | | | | |
| B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 740.862,10 | 868.924,41 | 697.407,25 | 671.010,33 | 698.295,54 |
| C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | | | | |
| D) Spese Titolo 1.00 – Spese Correnti | (-) | 710.557,46 | 685.208,25 | 659.421,28 | 628.492,11 | 655.214,46 |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | | | 6.916,76 | 6.916,76 | 6.878,69 |
| E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | | | | | |
| 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) | (-) | 20.200,00 | 21.348,57 | 18.726,32 | 19.712,91 | 20.753,45 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F) | | 10.104,64 | 162.367,59 | 19.259,65 | 22.341,04 | 22.829,97 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX 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 | (+) | | | | | |

| | | | | | | |
|--|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
| 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 | (+) | | | | | |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | | | | |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti | (+) | | | | | |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M | | 10.104,64 | 162.367,59 | 19.259,65 | 22.341,04 | 22.829,97 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | | | 55.000,00 | 15.000,00 | 72.000,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | | | | | |
| R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00 | (+) | 110.656,35 | 101.006,61 | 120.517,41 | 109.908,54 | 345.305,88 |
| C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | | | | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | | | | |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | | | | | |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | | | | | |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (-) | | | | | |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | | | | |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | | | | | |
| U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale | (-) | 76.633,18 | 74.168,17 | 165.094,57 | 101.670,79 | 363.122,93 |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | | | | | 45.242,54 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | | | | |
| E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | | | | | |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E | | 44.127,81 | 189.206,03 | 10.422,84 | 23.237,75 | 8.940,41 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | | | | | |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | | | | | |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (+) | | | | | |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | | | | | |

| | | | | | | |
|---|-----|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | | | | | |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | (-) | | | | | |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | | | |
| W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | 44.127,81 | 189.206,03 | 29.682,49 | 45.578,79 | 31.770,38 |

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

| GESTIONE DI COMPETENZA – Quadro riassuntivo | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Riscossioni | 688.997,20 | 1.012.663,34 | 820.642,16 | 705.500,37 | 1.087.830,15 |
| Pagamenti | 747.885,00 | 845.160,02 | 840.760,91 | 840.760,91 | 1.056.094,97 |
| Differenza | -58.887,80 | 167.503,32 | -20.118,75 | 9.114,07 | 31.735,18 |
| Residui attivi | 303.086,04 | 163.179,16 | 138.680,59 | 178.757,62 | 94.798,38 |
| Residui passivi | 200.070,43 | 141.476,45 | 143.879,35 | 156.828,63 | 122.022,98 |
| Differenza | 103.015,61 | 21.702,71 | -5.198,76 | 21.928,99 | -27.224,60 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | 44.127,81 | 189.206,03 | -25.317,51 | 31.043,06 | 4.510,58 |

3.4. Risultati della gestione: 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 | 81.026,76 | 189.341,93 | 211.649,19 | 219.684,48 | 257.839,45 |
| Totale residui attivi finali | 377.762,05 | 199.028,10 | 153.329,06 | 194.194,49 | 135.672,71 |
| Totale residui passivi finali | 351.061,39 | 146.977,60 | 147.253,71 | 171.313,80 | 148.153,68 |
| Risultato di amministrazione | 107.727,42 | 241.392,43 | 217.724,54 | 242.565,17 | 245.358,48 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti | | | 6.916,76 | 7.381,03 | 6.878,69 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale | | | | | 45.242,54 |
| Risultato di Amministrazione | 107.727,42 | 241.392,43 | 210.807,78 | 235.184,14 | 193.237,25 |
| Utilizzo anticipazione di cassa | SI | SI | NO | NO | NO |

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|------|------|-----------|-----------|-----------|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento | | | | | |
| Finanziamento debiti fuori bilancio | | | | | |
| Salvaguardia equilibri di bilancio | | | | | |
| Spese correnti non ripetitive | | | | | |
| Spese correnti in sede di assestamento | | | | | |
| Spese di investimento | | | 55.000,00 | 15.000,00 | 72.000,00 |
| Estinzione anticipata di prestiti | | | | | |
| Totale | | | 55.000,00 | 15.000,00 | 72.000,00 |

**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 | 90.852,40 | 72.467,08 | | 11.316,78 | 79.535,62 | 7.068,54 | 176.375,76 | 183.444,30 |
| Titolo 2 – Trasferimenti Correnti | 58.815,38 | 56.506,10 | 2.150,05 | | 60.965,43 | 4.459,33 | 37.566,12 | 42.025,45 |
| Titolo 3 - Extratributarie | 4.714,19 | 4.714,19 | | | 4.714,19 | | 2.265,58 | 2.265,58 |
| Parziale titoli 1+2+3 | 154.381,97 | 133.687,37 | 2.150,05 | 11.316,78 | 145.215,24 | 11.527,87 | 216.207,46 | 227.735,33 |
| Titolo 4 - In conto capitale | 175.220,74 | 109.230,94 | | 2.841,66 | 172.379,08 | 63.148,14 | 84.168,18 | 147.316,32 |
| Titolo 5- Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| Titolo 6 – Accensione di prestiti | | | | | | | | |
| Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| Titolo 9 – Servizi per conto di terzi | 3.159,61 | 2.559,61 | | 600,00 | 2.559,61 | | 2.710,40 | 2.710,40 |
| | | | | | | | | |
| Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9 | 332.762,32 | 245.477,92 | 2.150,05 | 14.758,44 | 320.153,93 | 74.676,01 | 303.086,04 | 377.762,05 |

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 | 201.630,69 | 113.885,59 | 6.455,89 | 195.174,80 | 81.289,21 | 123.691,43 | 204.980,64 |
| Titolo 2 - In conto capitale | 215.240,95 | 143.877,31 | 3.211,44 | 212.029,51 | 68.152,20 | 76.379,00 | 144.531,20 |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | | | | | | | |
| Titolo 4 – Rimborso prestiti | | | | | | | |
| Titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | |
| Titolo 7 – Spese per servizi per conto terzi | 2.692,45 | 542,90 | 600,00 | 2.092,45 | 1.549,55 | | 1.549,55 |
| | | | | | | | |
| Totale titoli 1+2+3+4+5+7 | 419.564,09 | 258.305,80 | 10.267,33 | 409.296,76 | 150.990,96 | 200.070,43 | 351.061,39 |

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 | 102.742,00 | 82.559,34 | | 6.178,38 | 96.563,62 | 14.004,28 | 54.421,74 | 68.426,02 |
| Titolo 2 – Trasferimenti Correnti | 18.813,89 | 8.264,62 | | | 18.813,89 | 10.549,27 | 5.335,81 | 15.885,08 |
| Titolo 3 - Extratributarie | 3.592,72 | 3.592,72 | | | 3.592,72 | | 3.738,77 | 3.738,77 |
| Parziale titoli 1+2+3 | 125.148,61 | 94.416,68 | | 6.178,38 | 118.970,23 | 24.553,55 | 63.496,32 | 88.049,87 |
| Titolo 4 - In conto capitale | 67.505,88 | 50.614,14 | | 570,96 | 66.934,92 | 16.320,78 | 31.302,06 | 47.622,84 |
| Titolo 5- Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| Titolo 6 – Accensione di prestiti | | | | | | | | |
| Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| Titolo 9 – Servizi per conto di terzi | 1.540,00 | | | 1.540,00 | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9 | 194.194,49 | 145.030,82 | 0,0 | 8.289,34 | 185.905,15 | 40.874,33 | 97.798,38 | 135.672,71 |

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 | 94.456,27 | 85.283,99 | 3.321,04 | 91.135,23 | 5.851,24 | 76.424,43 | 82.275,67 |
| Titolo 2 - In conto capitale | 66.217,46 | 53.327,04 | 570,96 | 65.646,50 | 12.319,46 | 45.598,55 | 57.918,01 |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | | | | | | | |
| Titolo 4 – Rimborso prestiti | | | | | | | |
| Titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | |
| Titolo 7 – Spese per servizi per conto terzi | 10.640,07 | | 2.680,07 | 7.960,00 | 7.960,00 | | 7.960,00 |
| Totale titoli 1+2+3+4+5+7 | 171.313,80 | 138.611,03 | 6.572,07 | 164.741,73 | 26.130,70 | 122.022,98 | 148.153,68 |

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

| Residui attivi al 31.12. | | | | | |
|---|----------------------|------|-----------|------------|------------|
| | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | TOTALE |
| TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE | | | 12.091,95 | 90.650,05 | 102.742,00 |
| TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | 18.813,89 | 18.813,89 |
| TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | 3.592,72 | 3.592,72 |
| TOTALE | | | 12.091,95 | 113.056,66 | 125.148,61 |
| CONTO CAPITALE | | | | | |
| TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | 1.804,92 | 65.700,96 | 67.505,88 |
| TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI | | | | | |
| TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | | | | | |
| TOTALE | | | 1.804,92 | 65.700,96 | 67.505,88 |
| TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | | | 1.540,00 | | 1.540,00 |
| TOTALE GENERALE | | | 15.436,87 | 178.757,62 | 194.194,49 |

| Residui passivi al 31.12. | | | | | |
|---|----------------------|----------|-----------|------------|------------|
| | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | TOTALE |
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI | | 1.635,84 | 732,00 | 92.088,43 | 94.456,27 |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | | | 1.477,26 | 64.740,20 | 66.217,46 |
| TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI | | | | | |
| TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | | | | | |
| TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 1.140,07 | | 9.500,00 | | 10.640,07 |
| TOTALE GENERALE | 1.140,07 | 1.635,84 | 11.709,26 | 156.828,63 | 171.313,80 |

4.2. Rapporto tra competenza e residui

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III | 28,68% | 11,10% | 13,25% | 17,98% | 11,54% |

5. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "5" 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 |
|------|------|------|------|------|
| NS | NS | S | S | S |

5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno:
2016/201/2018: SEMPRE ADEMPIENTE

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

6. Indebita mento:

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 | 307.259,13 | 285.910,56 | 267.184,24 | 247.471,34 | 226.717,89 |
| Popolazione residente | 897 | 912 | 913 | 908 | 897 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 342,54 | 313,50 | 292,64 | 272,55 | 252,75 |

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 TUEL) | 1,25% | 1,02% | 0,96% | 0,78% | 0,89% |

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

Anno 2013*

| ATTIVO | Importo | PASSIVO | Importo |
|--|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 54.916,62 | Patrimonio netto | 2.524.788,88 |
| Immobilizzazioni materiali | 4.293.897,61 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 4.390,00 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 350.301,32 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | Conferimenti | 1.799.635,89 |
| Disponibilità liquide | | Debiti | 531.823,22 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 0,00 |
| TOTALE | 4.856.247,99 | TOTALE | 4.856.247,99 |

*Ripetere la tabella. Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

Anno 2017

| ATTIVO | Importo | PASSIVO | Importo |
|--|---------------------|--|---------------------|
| A) Crediti verso Partecipanti | 0,00 | <i>A I) Fondo di dotazione</i> | -1.802.594,17 |
| <i>B I) Immobilizzazioni immateriali</i> | 24.455,30 | <i>A II) Riserve</i> | 4.448.316,70 |
| <i>B II - BIII) Immobilizzazioni materiali</i> | 2.623.146,73 | <i>A III) Risultato economico dell'esercizio</i> | 0,00 |
| <i>B IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i> | 29.945,08 | A) Totale Patrimonio Netto | 2.645.722,53 |
| B) Totale Immobilizzazioni | 2.677.547,11 | B) Fondi per Rischi ed Oneri | 0,00 |
| <i>C I) Rimanenze</i> | 0,00 | C) Trattamento di Fine Rapporto | 0,00 |
| <i>C II) Crediti</i> | 166.812,06 | D) Debiti | 414.437,95 |
| <i>C III) Attività Finanziarie</i> | 0,00 | | |
| <i>C IV) Disponibilità Liquide</i> | 215.801,31 | | |
| C) Totale Attivo Circolante | 382.613,37 | | |
| D) Ratei e risconti attivi | 0,00 | E) Ratei e risconti passivi | 0,00 |
| | | <i>(Conti d'Ordine)</i> | 0,00 |
| TOTALE ATTIVO | 3.060.160,48 | TOTALE PASSIVO | 3.060.160,48 |

7.1.Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore.

NON ESISTONO DEBITI FUORI BILANCIO 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)* | 211.719,46 | 222.200,56 | 222.200,56 | 222.200,56 | 222.200,56 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 221.787,02 | 199.608,81 | 221.629,57 | 204.576,97 | 212.039,85 |
| Rispetto del limite | NO | SI | SI | SI | SI |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 31,21% | 29,13% | 33,61% | 32,55% | 32,36% |

*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> | 242,92 | 219,83 | 247,08 | 231,68 | 244,85 |

* 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> | 1/183 | 1/182 | 1/179 | 1/177 | 1/173 |

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 corso del 2014, per sopperire ad una eccezionale carenza di personale causata da prolungata assenza per malattia di 2 dei 3 dipendenti addetti agli uffici comunali si è dovuto ricorrere a somministrazione di lavoro (1 unità per Gennaio 2014 per 12 ore settimanali) ed all'assunzione di Siscom S.P.A.

un istruttore di polizia a tempo determinato a far data dal 01.02.2014. In tal modo sono stati garantiti servizi pubblici essenziali sia statali che comunali il cui mancato assolvimento avrebbe potuto comportare gravi responsabilità in capo ad amministratori e dipendenti. Avendo avuto una spesa 2009 pari a ZERO era impossibile rispettare la disposizione.

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

| |
|-------------------------|
| ANNO 2014 = € 25.369,00 |
| ANNO 2015 = € 1.744,00 |
| ANNO 2016 = € 9.548,96 |
| ANNO 2017 = € 4.741,04 |
| ANNO 2018 = € 3.886,61 |

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:

E' STATO RISPETTATO IL DISPOSTO NORMATIVO NEL QUINQUENNIO IN ESAME.

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Fondo risorse decentrate | 9.972,06 | 9.888,82 | 9.305,58 | 9.186,61 | 9.067,64 |

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):

NEGATIVO

PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

-Attività di controllo: indicare se l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto:

NEGATIVO

- Attività giurisdizionale: indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze. Se la risposta è affermativa, riportare in sintesi il contenuto:

NEGATIVO

2. Rilievi dell'Organo di revisione: indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto:

NEGATIVO

1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa: descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/ servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato.

Tutte le possibili riduzioni di spesa sono state intraprese nel quinquennio. Gli indicatori relativi alla condizione di ente strutturalmente deficitario sono tutti negativi. Le spese di personale sono contenute nei limiti di legge. Gli equilibri di bilanci di parte corrente sono positivi nonostante la ristrettezza di risorse del titolo IIE. Le maggiori riduzioni di spesa sono e saranno conseguite soprattutto nell'illuminazione pubblica con la transizione dalla lampade a vapori di sodio con quelle a LED.

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:

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 ESISTE 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 ESISTE 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)

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA'CONTROLLATE PER FATIURATO(I) | | | | | | | |
|--|------------------------------|---|---|--|---|---------------------------------------|--|
| 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 | 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 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):

(Certificato preventivo-quadro 6 quater)

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO(I) | | | | | | | |
|---|------------------------------|---|---|--|---|--|--|
| BILANCIO ANNO 2014* | | | | | | | |
| 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 | | | | |
| 3 | 008 | | | 1.417.488,00 | 4,39 | 145.951,00 | 13.389,00 |
| | | | | ,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) 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.i., (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%. | | | | | | | |

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO(I)

BILANCIO ANNO 2017*

| 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 | 008 | | | 28.323.730,00 | 0,0878 | 40.385.691,00 | 3.216.464,00 |
| | | | | ,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 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

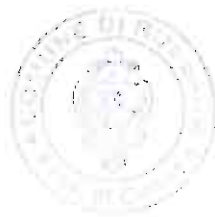
1.4. Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244):

NEGATIVO

| Denominazione | Oggetto | Estremi provvedimento cessione | Stato attuale procedura |
|---------------|---------|--------------------------------|-------------------------|
| | | | |
| | | | |

Tale è la relazione di fine mandato *del COMUNE DI ROSSANA* che sarà trasmessa alla Sezione Regionale della Corte dei Conti e pubblicata sul sito istituzionale dell'ente unitamente alla certificazione dell'organo di revisione secondo le modalità di cui all'art. 11 comma 1° del D.L. 06.03.2014, n. 16.

Li 15.03.2019



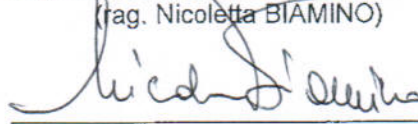
II SINDACO
(geom. Maurizio Enrico SAROGLIA)

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 15.03.2019

L'organo di revisione economico finanziario
(rag. Nicoletta BIAMINO)



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