



COMUNE DI ROCCAIONE

Provincia di Cuneo

RELAZIONE

DI FINE MANDATO ANNI 2014 / 2019

(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:

- Sistema e esiti nei controlli interni;
- Eventuali rilievi della Corte dei conti;
- Azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- 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;
- 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;
- Quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Una volta redatta e sottoscritta, la relazione deve essere inviata all'organo di revisione che deve certificare la stessa entro 15 giorni. Quindi, la relazione e la certificazione devono essere inviate dal Sindaco entro 3 giorni alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti. Entro 7 giorni dalla

certificazione, poi, la relazione deve essere pubblicata, insieme alla certificazione, nel sito istituzionale dell'ente, 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 tuoei 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.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31.12.2018 ABITANTI 2654

Anno	2014	2015	2016	2017	2018
Popolazione	2784	2761	2693	2648	2654

1.2 Organi politici

GIUNTA: Sindaco AVENA Germana
Vice Sindaco: RABINO Franco
Assessore: MEDICATO Rudi

CONSIGLIO COMUNALE

CONSIGLIO COMUNALE: Presidente AVENA Germana
Consiglieri: RABINO Franco
MEDICATO Rudi
BOVIO Roberto
DALMASSO Lorenzo
DAMIANO Maura
TURCO Elisa
GALFRE' Jacopo
RISSO Daniela
CORDERO Enrico
GOLETTA Armando

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Segretario: RICCIARDI DOTT.SSA Francesca

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 3

Numero personale dipendente al 31/12/2018: 9,5

1.4 Condizione giuridica dell'ente:

L'Ente non è commissariato e non lo è mai stato nel periodo del mandato.

1.5 Condizione finanziaria dell'ente:

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario né il predissesto nel periodo del mandato, né ha mai ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243 ter e 243 quinquies del Tuel e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2013, convertito nella legge n. 213/2013.

1.6 Situazione di contesto interno/ esterno:

Per ogni settore/servizio fondamentale, sono descritte, in sintesi, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato

Amministrazione generale

Eccessiva burocratizzazione riscontrata per il rispetto delle attuali normative

Ufficio Segreteria

Eccessiva burocratizzazione riscontrata per il rispetto delle attuali normative

Ufficio Tecnico

Eccessiva burocratizzazione riscontrata per il rispetto delle attuali normative

Ufficio ragioneria-tributi

Eccessiva burocratizzazione riscontrata per il rispetto delle attuali normative

Polizia locale

Eccessiva burocratizzazione riscontrata per il rispetto delle attuali normative

Servizi alla persona: servizi sociali, istruzione, sport-cultura e tempo libero

Eccessiva burocratizzazione riscontrata per il rispetto delle attuali normative

Servizi sociali

Eccessiva burocratizzazione riscontrata per il rispetto delle attuali normative

Istruzione e cultura

Eccessiva burocratizzazione riscontrata per il rispetto delle attuali normative

Sport e tempo libero

Eccessiva burocratizzazione riscontrata per il rispetto delle attuali normative

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

Nel quinquennio 2014/2018 l'ente non è risultato strutturalmente deficitario.

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

1. Attività normativa

1.1 Numero di atti adottati durante il mandato:

ORGANISMO E NUMERO DI ATTI	2014	2015	2016	2017	2018
CONSIGLIO COMUNALE	57	42	38	48	40
GIUNTA COMUNALE	109	106	104	115	140
DECRETI DEL SINDACO	18	12	5	1	9

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

Giunta Comunale:

- delibera 86 del 23/10/2017 avente ad oggetto: "Regolamento comunale recante norme per la ripartizione degli incentivi per funzioni tecniche di cui all'art 113 del d.lgs. 50/2016. Adozione

Consiglio Comunale:

- delibera 22 del 30/06/2014 avente ad oggetto "Regolamento per la disciplina della celebrazione dei matrimoni civili, esame ed approvazione bozza."
- Delibera 31 del 23/07/2014 avente ad oggetto "Esame ed approvazione regolamento comunale per la disciplina dell'imposta unica comunale (I.U.C.)"
- Delibera 18 del 28/07/2015 avente ad oggetto "Regolamento comunale per la disciplina dell'imposta unica comunale (I.U.C.) – esame ed approvazione modifica"
- Delibera 31 del 29/10/2015 avente ad oggetto "Approvazione nuovo regolamento contabilità comunale"
- Delibera 8 del 29/04/2016 avente ad oggetto "Regolamento di Polizia Urbana: modifiche ed integrazioni"
- Delibera 24 del 29/07/2016 avente ad oggetto "Modifica al regolamento comunale di contabilità. Approvazione"
- Delibera 35 del 28/11/2016 avente ad oggetto "Regolamento comunale per la disciplina della posa e funzionamento di lampade votive nel cimitero comunale. Modifiche ed integrazioni"
- Delibera 36 del 28/11/2016 avente ad oggetto "Regolamento comunale di polizia mortuaria modifiche ed integrazioni"
- Delibera 7 del 31/03/2017 avente ad oggetto "Imposta Unica Comunale (I.U.C.) – componente TA.RI (Tassa sui rifiuti) – modifica artt.34 e 37 del relativo regolamento – approvazione piano finanziario e tariffe anno 2017"

- Delibera 15 del 31/03/2017 avente ad oggetto “Regolamento comunale di polizia mortuaria: esame ed approvazione delle modifiche”
- Delibera 33 del 30/11/2017 avente ad oggetto “Modifica al Regolamento comunale di videosorveglianza: approvazione”
- Delibera 34 del 30/11/2017 avente ad oggetto “Modifica al regolamento di polizia urbana – approvazione”
- Delibera 8 del 30/04/2018 avente ad oggetto “Approvazione regolamento comunale sulla protezione dei dati”
- Delibera 15 del 30/07/2018 avente ad oggetto “Approvazione del regolamento comunale “Modalità operative di ricevimento e registrazione delle disposizioni anticipate di trattamento – DAT (L. 219/2017)”
- Delibera 19 del 28/09/2018 avente ad oggetto “Approvazione nuovo regolamento edilizio ai sensi dell’art. 3, comma 3, della L.R. n.19/1999.”

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale per ogni anno di riferimento.

2.1.1 IMU Aliquote applicate nel quinquennio

Aliquote IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Abitazione principale IMU	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Altri immobili IMU	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
Immobili cat. D (esclusi D10)	9,50	9,50	9,50	9,50	9,50
Detrazione abitazione principale IMU	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Fabbricati rurali IMU	Esenti	Esenti	Esenti	Esenti	Esenti

2.1.2 TA.S.I. Aliquote applicate nel quinquennio

1 per mille per tutte le tipologie di immobili soggette a tassazione.

2.1.3 Addizionale IRPEF Aliquote applicate nel quinquennio

L’Amministrazione comunale per l’intero quinquennio non ha istituito l’addizionale comunale I.R.PE.F.

2.1.4 Tassa 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 pro capite	114,36	114,73	117,87	114,12	114,57

3. Attività amministrativa.

I dati indicati nella presente relazione relativi all'anno 2018 sono quelli risultanti dall'approvazione del conto del bilancio 2018 avvenuta con atto di deliberazione della Giunta comunale n. 26 del 18.03.2019 ed in corso di approvazione da parte del Consiglio Comunale.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni

A seguito della nuova disciplina obbligatoria introdotta dal nuovo art. 147 del d. lgs. 267/2000 (Tuel) dal 2013, l'Ente con deliberazione consiliare n. 3 del 09.01.2013, si è dotato di Regolamento dei controlli interni, per l'attuazione dei seguenti controlli:

1. *controllo di regolarità amministrativa e contabile: ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.*
2. *controllo di gestione: ha lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare anche mediante tempestivi interventi correttivi il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati.*
3. *controllo sugli equilibri finanziari: ha lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno.*

Il sistema dei controlli è attuato nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione.

3.1.1. Gli indicatori relativi ai principali servizi resi sono contenuti nel referto annuale del controllo di Gestione che viene effettuato annualmente, al quale si fa espresso riferimento e rinvio. I referti dei controlli di gestione annuali sono depositati agli atti del Comune e a disposizione per eventuali consultazioni.

Si riassumono brevemente alcune attività svolte

- **Personale:** a decorrere dal 31.12.2015 ha cessato servizio per pensionamento la dipendente p.t. 75% assegnata all'area segreteria, negli anni 2016/2018 è stata sostituita mediante personale assunto a tempo determinato, a decorrere dal 2019 è stata sostituita definitivamente tramite assunzione personale t.i.; nel mese di ottobre 2016 ha cessato servizio per dimissione volontarie il dipendente assegnato all'area tecnico manutentiva, a decorrere dal mese di febbraio 2018 è stato ceduto mediante mobilità esterna un dipendente esecutore inizialmente assegnato all'area vigilanza / informatica e successivamente all'area tecnico / manutentiva, sostituito nel medesimo anno mediante l'istituto della mobilità esterna; a decorrere dal mese di marzo 2018 ha cessato servizio per pensionamento la dipendente assegnata all'area amministrativa – uffici demografici, la stessa è stata sostituita inizialmente con personale a tempo determinato e successivamente con personale assunto a tempo indeterminato; a decorrere dal mese di novembre 2018 ha cessato servizio per pensionamento il dipendente assegnato all'area tecnico manutentiva.

Gestione del territorio:

1) PERMESSI DI COSTRUIRE (P.d..C.)/AUTORIZZAZIONI RILASCIATI

2014	2015	2016	2017	2018
30	21	17	19	12

2) DENUNCE DI INIZIO ATTIVITA' (D.I.A.)/SEGNALAZIONI CERTIFICATE DI INIZIO ATTIVITA' (S.C.I.A.)

2014	2015	2016	2017	2018
84	42	75	76	70

3) CERTIFICATI DI DESTINAZIONE URBANISTICA (C.D.U.)

2014	2015	2016	2017	2018
22	27	25	27	34

4) CERTIFICATI DI IDONEITA' ABITATIVA

2014	2015	2016	2017	2018
8	9	1	8	11

- Istruzione pubblica: l'Amministrazione comunale ha garantito per tutto il mandato il servizio mensa agli alunni della scuola dell'infanzia e il servizio di trasporto scolastico per gli alunni della scuola primaria e secondaria di primo grado, mantenendo invariato il costo per il servizio. Nel corso del quinquennio il Comune ha dovuto accollarsi parte del costo dei pasti consumati dai docenti della scuola dell'infanzia in quanto il Ministero dell'Istruzione ha rimborsato solo in parte la spesa, inoltre a decorrere dall'anno 2012 tale rimborso, ai sensi dell'art. 7, comma 41, del d.l. 95/2012 convertito in legge 135/2012, avviene in misura forfettaria e in misura decisamente inferiore al dovuto (anno 2018 costi pasti docenti Euro 6.217,54, rimborso ricevuto dal Ministero dell'Istruzione Euro 2.058,40).
- Ciclo dei rifiuti: il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti è affidato all'Azienda Cuneese smaltimento rifiuti e al C.E.C.;
- Sociale: il servizio socio-assistenziale nel quinquennio è stato svolto inizialmente dalla Comunità Montana delle Alpi del Mare e a decorrere dal 2015 dal Consorzio Socio Assistenziale del Cuneese. Il costo annuo è di circa Euro 68.000,00;
- Turismo: il Comune nel quinquennio ha organizzato le seguenti manifestazioni: La rocca dei Catari, la Sagra del Marrone, il sito archeologico di Bec Berchassa e i festeggiamenti di San

Magno, del XXV Aprile, del IV Novembre, grazie alla collaborazione dell'Associazione Pro Roccavione/Roccapiva, dell'Avis a favore dei quali il Comune eroga un contributo annuale e grazie all'Istituzione Parrocchiale Visitazione Maria Vergine di Roccavione.

Percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale:

In merito alla percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale, si evidenzia che, non essendo il Comune in situazione strutturalmente deficitaria, non esiste alcun obbligo di commisurare tale percentuale ad un minimo di legge. In ogni caso, la percentuale di copertura nel quinquennio dei servizi a domanda individuale è stata la seguente:

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	2014	2015	2016	2017	2018
mensa/servizi cimiteriali e illuminazione votiva/utilizzo impianti sportivi/peso pubblico	58,56%	63,61%	74,75%	66,78%	56,53%

PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL QUINQUENNIO
CON RIFERIMENTO AL PROGRAMMA DI MANDATO
(arrotondati all'euro)

ANNO FINANZIAMENTO	CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO IMPEGNATO	MODALITA' FINANZIAMENTO
2014	5970/2/1	fornitura modulo software per la gestione della TASI	854,00	Fondi propri
2014	6280/1/1	affidamento incarico presentazione SCIA e relativa asseverazione per prevenzione incendi scuole elementari e medie	1.268,80	Fondi propri
2014	6770/4/1	realizzazione ampliamento sistema di videosorveglianza comunale - lotto 2°	49.144,00	Fondi propri
2014	6770/4/1	impegno di spesa per realizzazione varchi videosorvegliati in Via Enrici e innesto variante SS 20 in via Prov. Roaschia	15.982,00	Fondi propri
2014	7030/4/1	lavori di ristrutturazione con ampliamento della scuola dell'infanzia	175.000,00	Fondi propri

2014	7070/2/1	impegno di spesa per acquisto arredi scuola materna	595,36	Fondi propri
2014	7570/6/1	acquisto libri per la biblioteca comunale	3.840,43	Fondi propri e contributo regionale Euro 2.200,00
2014	7890/4/1	Compartecipazione spese manutenzione straordinaria impianti calcio	2.200,00	Fondi propri
2014	8230/40/1	Manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	41.872,99	Fondi propri
2014	8590/2/1	contributo a privati per recupero facciate	1.068,82	Fondi propri
2014	8830/32/1	sistemazione fontane pubbliche	4.435,00	liquidazione cassa DD.PP.
2014	9030/6/1	Interventi aree ludiche	8.169,92	Fondi propri
2014	9070/2/1	acquisto giochi esterni	25.699,47	Fondi propri + contributo tesoreria Euro 3.000,00
TOTALE			330.130,79	

2015	5970/2/1	Acquisto software	13.974,46	Fondi propri
2015	6130/16/1	Manutenzione centro anziani	3.220,80	Fondi propri
2015	6130/18/1	riqualificazione energetica edificio municipale	210.000,00	Fondi propri
2015	6170/2/1	Acquisto vomero e attrezzature per squadra tecnica comunale	10.891,70	Fondi propri + entrate da alienazioni Euro 6.500,00
2015	6470/2/2	acquisto arredi per Ufficio Polizia Municipale	-2.023,37	Fondi propri
2015	6470/2/3	acquisto attrezzature per ufficio ragioneria	91,46	Fondi propri
2015	6770/4/1	implementazione rete comunale fibra ottica e	4.985,60	Fondi propri

		acquisto fototrappole		
2015	6770/5/1	Acquisto autovettura	13.704,24	Fondi propri
2015	7030/4/1	manutenzione straordinaria scuola dell'infanzia	24.971,05	Contributo fondazione CRC
2015	7070/4/1	acquisto giochi per la scuola dell'infanzia	3.983,30	Fondi propri
2015	7570/6/1	attrezzature e patrimonio librario biblioteca	3.000,00	Fondi propri
2015	7830/16/1	riqualificazione energetica palestra	410.000,00	Fondi propri
2015	8230/70/1	Asfaltatura strade	220.000,00	Fondi propri + Euro 3.000,00 contributo tesoreria
2015	8270/2/1	acquisto pala per sgombero neve	78.690,00	Fondi propri
2015	8550/2/1	Acquisto arredo urbano	38.770,70	Fondi propri
2015	8590/2/1	contributo a privati per recupero facciate	929,51	Fondi propri
2015	9090/8/1	quota a C.M. lavori sentieri	712,27	Fondi propri
2015	10230/2/3	manutenzione straordinaria bedale comunale	66.000,00	Fondi propri
TOTALE			1.105.948,46	

2016	5970/2/1	Acquisto software	12.202,45	Fondi propri + contributo tesoreria Euro 1.000,00
2016	6290/4/1	Bando ambientenergia 2014 - misura 1 - piano d'azione per l'energia sostenibile (PAES) aggregazione Robilante - Roccavione / quota parte carico Comune	3.000,00	Fondi propri
2016	6470/2/1	acquisto attrezzature per uffici	3.199,70	Fondi propri

2016	7130/6/1	realizzazione ascensore a servizio delle scuole elementari e medie	57.000,00	Fondi propri
2016	7130/6/2	sistemazione serramenti scuole elementari e medie	6.236,64	Fondi propri
2016	7170/4/1	attrezzature per scuole	3.262,56	Fondi propri
2016	7570/6/1	attrezzature e patrimonio librario biblioteca	2.999,85	Fondi propri + contributo regionale Euro 1.738,80
2016	7830/16/1	manutenzione straordinaria palestra	43.340,00	Fondi propri
2016	8230/40/1	realizzazione di attraversamenti pedonali sopraelevati	12.091,71	Fondi propri
2016	8290/14/1	quota parte progetto "Ciclovia Eurovelo 8 Torino - Saluzzo - Cuneo - Limone Piemonte	373,23	Fondi propri
2016	8590/2/1	contributo a privati per recupero facciate	1.797,42	Fondi propri
2016	9030/6/1	posa pali e sistemazione Giardini d'Ara	2.989,00	Fondi propri
TOTALE			148.492,56	

2017	5970/2/1	acquisto software	9.160,84	Fondi propri
2017	5970/4/1	acquisto hardware	4.442,72	Fondi propri
2017	6130/16/1	manutenzione straordinaria lavatoio comunale	5.280,00	Fondi propri + contributo Ministero Euro 3.000,00
2017	6130/16/1	manutenzione straordinaria locali interni edificio municipale	12.200,00	Fondi propri
2017	6130/18/1	sistemazione sede municipale	24.335,34	Fondi propri + contributo Ministero Euro 15.000,00

2017	6170/2/1	Acquisto attrezzature per squadra tecnica, tavoli e panche	2.846,22	Fondi propri + contributo Ministero Euro 800,00
2017	6280/1/1	incarichi professionali esterni	51.422,19	Fondi propri + contributo Ministero Euro 10.530,70 + rimborso ACDA
2017	6470/2/1	acquisto arredamenti per uffici	519,72	Fondi propri
2017	6770/4/1	acquisto hardware e 3 licenze sistema di riconoscimento targhe Innoware	5.999,96	Fondi propri
2017	7130/6/2	manutenzione straordinaria scuole elementari e medie	19.971,40	Fondi propri
2017	7170/4/1	attrezzature per scuole	2.415,60	Fondi propri
2017	7530/14/1	sito archeologico Bec Berciassa	16.203,99	Fondi propri + contributo Ministero Euro 1.000,00 + contributi banche Euro 12.000,00
2017	7570/6/1	attrezzature e patrimonio librario biblioteca	3.000,00	Fondi propri
2017	7830/16/1	intervento di manutenzione straordinaria luci led palestra	3.498,96	Fondi propri
2017	7830/20/1	manutenzione straordinaria impianti sportivi	36.639,76	Fondi propri + contributo Ministero Euro 10.000,00
2017	8330/1/1	illuminazione pubblica	9.816,12	Fondi propri + contributo Ministero Euro 3.889,04 + contributo tesoreria Euro 1.000,00
2017	8550/2/1	arredo urbano	2.049,60	Fondi propri
2017	8590/2/1	contributo a privati per recupero facciate	735,09	Fondi propri

2017	9030/6/1	lavori di riqualificazione dei Giardini d'Ara e Rocca	284.495,75	Fondi propri + contributo Ministero Euro 94.849,20
2017	9530/10/1	realizzazione area verde cimitero (campo D)	150.080,96	Fondi propri + contributo Ministero Euro 28.310,96
2017	9570/2/1	acquisto carrello per utenti cimitero	120,01	contributo Ministero Euro 120,01
2017	10230/2/3	manutenzione straordinaria bedale comunale	3.782,00	Fondi propri
TOTALE			649.016,23	

2018	5970/2/1	acquisto software	3.742,20	Fondi propri + entrate da alienazioni Euro 1.000,00
2018	5970/4/1	acquisto hardware	2.965,82	Fondi propri
2018	6130/16/1	manutenzione straordinaria locali interni edificio municipale	4.636,00	Fondi propri
2018	6170/2/1	acquisto attrezzature	1.120,00	Fondi propri
2018	6190/4/1	compartecipazione spese per lavori di manutenzione serbatoio centro anziani	2.000,00	Fondi propri
2018	6280/1/1	incarichi professionali esterni	2.233,76	Fondi propri
2018	6470/2/1	acquisto arredamenti per uffici	5.769,06	Fondi propri
2018	6770/4/1	installazione videosorveglianza su area ecologica	877,18	Fondi propri
2018	7070/6/1	acquisto hardware per istruzione prescolastica e primaria	671,00	Fondi propri + entrate da alienazioni Euro 371,00
2018	7130/18/1	Valvole scuole elementari e medie	3.800,00	Fondi propri

2018	7530/14/1	sito archeologico Bec Berciassa	29.543,20	Entrate da alienazioni Euro 1.000,00 + contributo banche
Fondi propri	7570/6/1	attrezzature e patrimonio librario biblioteca	3.141,05	Fondi propri
2018	7830/18/1	efficientamento energetico della bocciofila comunale	499.278,81	Euro 322.223,12 contributo Regione Piemonte + Euro 177.055,69 fondi propri
2018	7830/20/1	manutenzione straordinaria impianti sportivi	201.000,00	Fondi propri
2018	7890/4/1	compartecipazione spese manutenzione straordinaria impianti sportivi	5.000,00	Fondi propri
2018	8230/40/1	manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	57.602,99	Fondi propri
2018	8230/66/1	riqualificazione concentrico	450.000,00	Fondi propri + Euro 50.000,00 contributo UMAM
2018	8330/1/1	illuminazione pubblica	849,60	Fondi propri
2018	8430/2/1	manutenzione straordinaria locale stazione ferroviaria	2.900,00	Fondi propri
2018	8530/10/1	sistemazione idrogeologica del territorio	174.000,00	Fondi propri + Euro 30.000,00 contributo Regione Piemonte
2018	8590/2/1	contributo a privati per recupero facciate	322,88	Fondi propri
2018	9030/6/1	Riqualificazione aree verdi	28.062,13	Fondi propri + contributo fondazione CRC Euro 12.600,00
2018	9090/10/1	quota lavori cicloturismo d'altura	2.337,00	Fondi propri
TOTALE			1.481.852,68	

SOMME STANZIATE SUL BILANCIO 2019/2021

2019	5970/2/1	acquisto software	2.000,00	Fondi propri
2019	5970/4/1	acquisto hardware	3.000,00	Fondi propri
2019	6280/1/1	incarichi professionali esterni	5.000,00	Fondi propri
2019	7530/14/1	sito archeologico Bec Berciassa	30.460,82	Contributi banche + Buzzi
2019	7570/6/1	attrezzature e patrimonio librario biblioteca	3.000,00	Euro 2.100,00 fondi propri + Euro 900,00 contributo regionale
2019	7630/16/1	progetto culturale FESR Alcotra Vermenagna Roya	20.323,00	Contributo Comune Borgo per conto UE
2019	8330/1/1	illuminazione pubblica	13.436,22	Euro 4.436,22 fondi propri + Euro 1.000,00 tesoreria + Euro 8.000,00 Comune Borgo per conto UE
2019	8430/4/1	riqualificazione locali stazione ferroviaria	80.000,00	Euro 43.636,00 fondi propri + Euro 36.364,00 fondi europei tramite gal
2019	8590/2/1	contributo a privati per recupero facciate	1.600,00	Fondi propri
2019	9030/6/1	riqualificazione aree verdi	23.000,00	Fondi propri
2019	8530/12/1	costruzione nuovi loculi	56.471,22	47.521,22 + Euro 8.950,00 acda
TOTALE			238.291,26	

3.1.2. Valutazione delle performance: Indicare sinteticamente i criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari/ dirigenti e se tali criteri di valutazione sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D.lgs n. 150/2009:

Con atto di deliberazione della Giunta comunale n. 92 del 02 ottobre 2013 è stato approvato il piano della performance utilizzato fino al 2016.

Con atto di deliberazione della Giunta comunale n. 26 del 09 marzo 2017 è stato approvato il piano della performance utilizzato a decorrere dal 2017.

In sintesi i piani sopra indicati prevedono:

- Fase preparatoria: necessaria per la predisposizione del sistema di valutazione delle performance delle attività dell'Amministrazione da impostare sulla base del seguente crono-programma:
- tempi, modalità, soggetti e responsabilità del processo di misurazione e valutazione delle performance (organico per aree/settori/servizi, regolamento di organizzazione dell'Ente e determinazione dei criteri di valutazione attesi a preventivo e misurabili ex post);
- modalità di raccordo e di integrazione con i sistemi di controllo esistenti conciliando e concordando le nuove metodologie con quelle precedenti;
- modalità di raccordo e di integrazione degli standard/indicatori e dei parametri con i documenti di programmazione finanziaria e di bilancio (dal bilancio al PEG ed al PDO/PRO).

Fase propedeutica: misurazione e valutazione delle seguenti performance in termini di trasparenza e con indicatori misurabili in termini sia quantitativi sia qualitativi mediante la predisposizione di schede in grado di evidenziare i gradi di conseguimento delle previsioni programmatiche e gestionali dell'Amministrazione e di partecipazione/valutazione degli operatori dell'Ente :

- schede di misurazione dei risultati dei programmi di attività e servizi dell'Amministrazione (indicatori legati al PGS, al bilancio di mandato ed a quello strategico);

- schede di misurazione delle performance delle posizioni organizzative (assegnazione, misurazione e valutazione dei budget operativi assegnati e degli obiettivi di mantenimento, miglioramento e sviluppo misurabili mediante indicatori sia oggettivi che soggettivi e pesabili rispetto alla dimensione/importanza dei servizi di competenza). Inoltre, viene predisposta la scheda di misurazione delle performance del Segretario da trasmettere al Sindaco per le valutazioni di competenza.

- schede di misurazione delle performance individuali degli altri dipendenti (i responsabili di procedimento saranno dotati di specifici obiettivi e budget mentre gli altri esecutori concorreranno al raggiungimento del risultato individuale del centro di costo essendo abbinati, a fini valutativi, a uno o più sub-obiettivi, quindi, con riferimento all'ambito della valutazione relativa, direttamente e indirettamente dei vari servizi. Un lavoratore del Comparto, senza specifiche responsabilità, sarà valutato con riferimento al "raggiungimento di obiettivi specifici di gruppo o individuali" se formalmente a lui associati). Le misurazioni delle performance individuali saranno effettuate dalle P.O.

Dopo le sopra indicate fasi su indicate avrà inizio la fase operativa che consisterà nell'attivare inizialmente le varie schede abbinandole ai vari obiettivi attesi dall'Amministrazione per concorrere alla misurazione dei risultati con reports periodici ed a consuntivo sulla base delle relazioni dei responsabili dei servizi e dei procedimenti.

Tutti gli steps sopra specificati verranno assicurati con la partecipazione diretta e/o l'assistenza dell'Organismo di valutazione.

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

Si premette quanto segue:

Dopo il "Piano Cottarelli", (il documento dell'agosto 2014 con il quale l'allora commissario straordinario alla spending review auspicava la drastica riduzione delle società partecipate da circa 8.000 a circa 1.000,) la legge di stabilità per il 2015 (legge 190/2014) ha imposto agli enti locali l'avvio un "processo di razionalizzazione" che possa produrre risultati già entro fine 2015.

I commi 611 e 614 della legge 190/2014 disciplinano l'avvio del processo di razionalizzazione delle partecipate elaborato dal commissario straordinario per la spesa pubblica, disponendo che, allo scopo di assicurare il "coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato", gli enti locali devono avviare un "processo di razionalizzazione" delle società e delle partecipazioni, dirette e indirette, che permetta di conseguire una riduzione entro il 31 dicembre 2015.

Lo stesso comma 611 indica i criteri generali cui si deve ispirare il "processo di razionalizzazione":

- a) eliminare le società e le partecipazioni non indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali, anche mediante liquidazioni o cessioni;
- b) sopprimere le società che risultino composte da soli amministratori o da un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- c) eliminare le partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni;
- d) aggregare società di servizi pubblici locali di rilevanza economica;
- e) contenere i costi di funzionamento, anche mediante la riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, ovvero riducendo le relative remunerazioni.

Tornando alle disposizioni contenute nella legge di stabilità 2015, il comma 611 succitato fa salve le disposizioni della legge finanziaria 2008 (L.244/2007) integrate da quelle contenute nella legge di stabilità 2014 (L. 147/2013), in merito all'obbligo di mantenere solo le partecipazioni operanti nella produzione di beni e servizi strettamente necessari al perseguimento di fini istituzionali degli enti soci e di dismettere solo quelle che non rispettano tali requisiti e in tal senso impone l'avvio , a partire dal 1° gennaio 2015, di un processo di razionalizzazione delle partecipazioni direttamente o indirettamente possedute, in modo da conseguire entro il 31/12/2015 la riduzione delle stesse ove presenti.

Il comma 612 della legge 190/2014 ha stabilito che i sindaci e gli altri organi di vertice delle amministrazioni, "in relazione ai rispettivi ambiti di competenza", definiscano e approvassero, entro il 31 marzo 2015, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni.

Tale legge conserva espressamente i vincoli posti dai commi 27-29 dell'articolo 3 della legge 244/2007, che recano il divieto generale di "costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e di servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né assumere o mantenere direttamente partecipazioni, anche di minoranza, in tali società".

E' sempre ammessa la costituzione di società che producano servizi di interesse generale, che forniscano servizi di committenza o di centrali di committenza a livello regionale a supporto di enti senza scopo di lucro e di amministrazioni aggiudicatrici.

L'acquisto di nuove partecipazioni e, una tantum, il mantenimento di quelle in essere, devono sempre essere autorizzate dall'organo consiliare con deliberazione motivata da trasmettere alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

Il piano definisce modalità, tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire. Allo stesso è allegata una specifica relazione tecnica.

Questa Amministrazione ha approvato il Piano con provvedimento del Consiglio Comunale n. 6 in data 30/03/2015 dal quale sono emerse solo partecipazioni necessarie a fini istituzionali.

Il piano è stato trasmesso alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e pubblicato nel sito internet dell'Amministrazione. Entro il 31 marzo 2016 è stata fatta la relazione a consuntivo, trasmessa alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e, quindi, pubblicata nel sito internet dell'amministrazione interessata.

Successivamente, a seguito dell'entrata in vigore del d.lgs. 175/2016 (TUSP) è stata attuata la revisione straordinaria (deliberazione del C.C. n. 27 in data 29/09/2017), quale aggiornamento al piano del 2015, nel quale si sono mantenute le partecipazioni dirette del comune in ACSR e ACDA e mantenimento della partecipazione nel GAL per poter accedere ai finanziamenti europei. Anche tale piano è stato trasmesso alla Corte dei conti e al MEF.

Nel 2018 il Consiglio comunale con atto n. 38 del 19/12/2018 ha approvato il Piano di razionalizzazione annuale (che scade ogni anno il 31/12), con mantenimento senza interventi di razionalizzazione delle partecipate ACSR e ACDA in quanto non rientranti nelle fattispecie di cui all'art 20 comma 2 del TUSP. Anche in questo caso si è ottemperato nei termini di legge alle pubblicazioni e all'invio agli organi competenti.

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

TITOLI 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	€ 1.990.223,10	€ 1.795.424,93	€ 1.729.563,46	€ 1.833.528,12	€ 1.794.008,38	-9,86%
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 85.318,42	€ 86.317,71	€ 66.460,42	€ 226.932,24	€ 469.295,72	450,05%
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE		€ 0,00	€ 0,00			

SPESE	2014	2015	2016	2017	2018	% di incremento/d decremento rispetto al 1° anno
TITO 1 SPESE CORRENTI	€ 1.422.006,35	€ 1.415.942,95	€ 1.383.258,73	€ 1.332.799,08	€ 1.417.374,96	-0,33%
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 330.130,79	€ 321.769,88	€ 998.134,03	€ 284.126,13	€ 407.838,14	23,54%
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	€ 83.086,03	€ 80.839,30	€ 56.245,63	€ 58.677,61	€ 47.911,64	-42,33%
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 1.835.223,17	€ 1.818.552,13	€ 2.437.638,39	€ 1.675.602,82	€ 1.873.124,74	2,07%
PARTITE DI GIRO	2014	2015	2016	2017	2018	% di incremento/d decremento rispetto al 1° anno
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 132.690,60	€ 259.337,92	€ 382.886,08	€ 333.954,63	€ 303.653,67	128,84%
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 132.690,60	€ 259.337,92	€ 382.886,08	€ 333.954,63	€ 303.653,67	128,84%

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

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) (*)
	(+)	0,00	34.572,74	39.192,88	35.213,40	29.202,69
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata						
	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente						
	(+)	1.990.223,10	1.795.424,93	1.729.563,46	1.833.528,12	1.794.008,38
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00						
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	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	10.898,58	8.933,26
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti						
	(-)	1.422.006,35	1.415.942,95	1.383.258,73	1.332.799,08	1.417.374,96
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)						
	(-)	0,00	39.192,88	35.213,40	29.202,69	34.446,39
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale						
	(-)	0,00	929,51	4.797,42	735,09	7.322,88
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari						
di cui per estinzione anticipata di prestiti		83.086,03	80.839,30	56.245,63	58.677,61	47.911,64
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		485.130,72	293.093,03	289.241,16	458.225,63	325.088,46
Siscom S.P.A.			Pag. 22 di 47			

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						
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00	0,00	0,00	4.313,00	6.164,91 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	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	(-)	89.787,39	92.593,73	77.921,63	231.637,03	144.199,43
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		395.343,33	200.499,30	211.319,53	230.901,60	187.053,94
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	331.575,00	953.999,78	57.000,00	209.000,00	847.163,32
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	156.272,73	944.861,94	55.640,96	420.531,06
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	85.318,42	86.317,71	66.460,42	226.932,24	469.295,72
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al sistema di prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	Pag. 2300147	0,00	10.898,58	8.933,26

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	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	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	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	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	(+)	89.787,39	92.593,73	77.921,63	231.637,03	144.199,43		
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	330.130,79	321.769,88	998.134,03	284.126,13	407.838,14		
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00	944.861,94	55.640,96	420.531,06	1.470.257,07		
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	929,51	4.797,42	735,09	7.322,88		
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		176.550,02	23.481,64	97.266,42	8.389,55	1.483,94		
Z = P+Q+R-C+J+S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E								

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	€ 1.880.653,99	€ 1.906.975,90	€ 1.925.862,62	€ 2.123.086,41	€ 2.162.109,70
Pagamenti	€ 1.592.214,24	€ 1.833.458,53	€ 2.603.984,09	€ 1.788.313,26	€ 1.883.546,38
Differenza	€ 288.439,75	€ 73.517,37	-€ 678.121,47	€ 334.773,15	€ 278.563,32
Residui Attivi	€ 327.578,13	€ 234.104,66	€ 253.047,34	€ 271.328,58	€ 404.848,07
Residui Passivi	€ 375.699,53	€ 244.431,52	€ 216.540,38	€ 221.244,19	€ 293.232,03
Differenza	-€ 48.121,40	-€ 10.326,86	€ 36.506,96	€ 50.084,39	€ 111.616,04
Avanzo (+)	0				
Disavanzo (-)	€ 240.318,35	€ 63.190,51	-€ 641.614,51	€ 384.857,54	€ 390.179,36

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

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	€ 1.631.604,68	€ 1.646.057,28	€ 961.892,33	€ 1.523.399,98	€ 1.840.323,20
Totale residui attivi finali	€ 1.143.354,47	€ 988.256,35	€ 1.002.816,42	€ 804.295,74	€ 887.320,43
Totale residui passivi finali	€ 655.963,44	€ 279.878,30	€ 256.173,32	€ 249.628,41	€ 313.563,47
Risultato di amministrazione	€ 2.118.995,71	€ 2.354.435,33	€ 1.708.535,43	€ 2.078.067,31	€ 2.414.080,16
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	€ 0,00	€ 39.192,88	€ 35.213,40	€ 29.202,69	€ 34.446,39
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	€ 0,00	€ 944.861,94	€ 55.640,96	€ 420.531,06	€ 1.470.257,07
Risultato di amministrazione	€ 2.118.995,71	€ 1.370.380,51	€ 1.617.681,07	€ 1.628.333,56	€ 909.376,70
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote per accantonate 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	€ 4.313,00	€ 6.314,94
Spese correnti in sede di assestamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sepse di investimento	€ 331.575,00	€ 953.999,78	€ 57.000,00	€ 209.000,00	€ 847.013,32
Estinzione anticipata di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE					

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

Residui Attivi di Inizio Mandato (2014)

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	227.542,87	58.747,49	7.660,79	92.972,75	142.230,91	83.483,42	164.108,25	247.591,67
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	8.214,21	6.046,35	0,00	0,00	8.214,21	2.167,86	2.698,31	4.866,17
Titolo 3 - Extratributarie	184.574,33	144.995,52	375,45	6.518,99	178.430,79	33.435,27	154.238,34	187.673,61
Parziale titoli 1+2+3	420.331,41	209.789,36	8.036,24	99.491,74	328.875,91	119.086,55	321.044,90	440.131,45
Titolo 4 - In conto capitale	689.876,97	31.473,00	0,00	159,50	689.717,47	658.244,47	2.200,00	660.444,47
Titolo 5 - Accensione di prestiti	38.277,32	0,00	0,00	0,00	38.277,32	38.277,32	0,00	38.277,32
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	2.291,08	2.122,59	0,00	0,49	2.290,59	168,00	4.333,23	4.501,23
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	1.150.776,78	243.384,95	8.036,24	99.651,73	1.059.161,29	815.776,34	327.578,13	1.143.354,47

Residui Passivi di Inizio Mandato (2014)

Siscorm S.P.A.

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	506.647,55	287.794,01	94.496,04	412.151,51	124.357,50	220.258,02	344.615,52
Titolo 2 - In conto capitale	694.483,69	84.782,59	462.753,07	231.730,62	146.948,03	155.004,93	301.952,96
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Servizi per conto di terzi	8.958,38	0,00	0,00	8.958,38	8.958,38	436,58	9.394,96
Totale titoli 1+2+3+4	1.210.089,62	372.576,60	557.249,11	652.840,51	280.263,91	375.699,53	655.963,44

Residui Attivi di Fine Mandato (2018)

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	364.069,74	144.374,94	1.651,75	64.895,82	300.825,67	156.450,73	47.287,69	203.738,42								
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.351,21	7.613,57	0,00	2.837,64	9.513,57	1.900,00	5.740,65	7.640,65								
Titolo 3 - Extratributarie	130.472,38	68.552,49	14,00	2.117,57	128.368,81	59.816,32	32.352,89	92.169,21								
Parziale titoli 1+2+3	506.893,33	220.541,00	1.665,75	69.851,03	438.708,05	218.167,05	85.381,23	303.548,28								
Titolo 4 - In conto capitale	293.836,91	27.393,58	2.817,23	7.792,10	288.862,04	261.468,46	317.582,81	579.051,27								
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
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	3.565,50	728,65	0,00	0,00	3.565,50	2.836,85	1.884,03	4.720,88								
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9	804.295,74	248.663,23	4.482,98	77.643,13	731.135,59	482.472,36	404.848,07	887.320,43								

Residui Passivi di Fine Mandato (2018)

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	179.049,61	154.437,40	18.843,85	160.205,76	5.768,36	161.619,33	167.387,69
Titolo 2 - In conto capitale finanziarie	54.983,38 0,00	52.038,30 0,00	126,88 0,00	54.856,50 0,00	2.818,20 0,00	90.172,47 0,00	92.990,67 0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti istituto tesoriere/cassiere	0,10 0,00	0,00 0,00	0,10 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	15.595,32	3.827,63	22,81	15.572,51	11.744,88	41.440,23	53.185,11
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	249.628,41	210.303,33	18.993,64	230.634,77	20.331,44	293.232,03	313.563,47

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	148.569,06	26.367,61	24.846,11	164.286,96
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	900,00	0,00	1.266,01	10.185,20	12.351,21
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	33.119,58	2.510,46	15.676,80	79.165,54	130.472,38
TOTALE	182.588,64	28.878,07	41.788,92	253.637,70	506.893,33
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	277.938,33	0,00	0,00	15.898,58	293.836,91
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	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANCITIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	277.938,33	0,00	0,00	15.898,58	293.836,91
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	168,00	665,77	939,43	1.792,30	3.565,50
TOTALE GENERALE	460.694,97	29.543,84	42.728,35	271.328,58	804.295,74

Residui passivi al 31.12					
	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	14.512,81	2.400,00	778,92	161.357,88	179.049,61
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	54.983,38	54.983,38
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	0,10	0,10
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	9.228,13	481,35	983,01	4.902,83	15.595,32
TOTALE GENERALE	23.740,94	2.881,35	1.761,93	221.244,19	249.628,41

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	22,19%	24,00%	28,19%	27,34%	17,00%

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 (non ancora certificato)
SI	SI	SI	SI	SI

5.1. L'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno: MAI

6. Indebitamento:

6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente:

	2014	2015	2016	2017	2018
residuo debito finale	€ 614.984,30	€ 534.145,00	€ 477.899,37	€ 419.221,76	€ 371.310,12
Popolazione residente	2784	2761	2693	2648	2654
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	220,90	193,46	177,46	158,32	139,91

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)	1,69%	1,20%	1,06%	1,03%	0,94%

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.:

Conto del patrimonio in sintesi anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 141.240,77	Patrimonio netto	€ 6.920.087,81
Immobilizzazioni materiali	€ 7.146.957,39		
Immobilizzazioni finanziarie	€ 144.271,00		
Rimanenze	€ 1.300,00		
Crediti	€ 1.150.827,78		
Attività finanziarie non immobilizzate	€ 0,00	Conferimenti	€ 1.099.987,31
Disponibilità liquide	€ 1.472.356,58	Debiti	€ 2.046.136,86
Ratei e risconti attivi	€ 9.326,64	ratei e risconti passivi	€ 68,18
Totale	€ 10.066.280,16	Totale	€ 10.066.280,16

Conto economico in sintesi anno 2013

VOCIDEL CONTO ECONOMICO	Importo
A) Proventi della gestione	2.306.698,35
B) Costi della gestione di cui: quote di ammortamento d'esercizio	1.840.598,43
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate: utili	245.117,41
interessi su capitale di dotazione	-558,32
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)	0,00
D.20) Proventi finanziari	558,32
D.21) Oneri finanziari	823,43
E) Proventi ed Oneri straordinari	35.462,95
Proventi	105.065,46
Insussistenze del passivo	80.790,46
Sopravvenienze attive	24.275,00
Plusvalenze patrimoniali	0,00
Oneri	362.740,09
Insussistenze dell'attivo	31.211,01
Minusvalenze patrimoniali	0,00
Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
Oneri straordinari	331.529,08
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	173.227,45

Stato patrimoniale in sintesi anno 2018

Attivo	Importo	Passivo	Importo
A) Crediti verso partecipanti	€ 0,00	A II) Fondo di dotazione	€ 1.933.572,23
B I) Immobilizzazioni immateriali	€ 20.575,47	A II) Riserve	€ 6.957.438,95
B II - B III) Immobilizzazioni materiali	€ 7.620.403,65	A III) Risultato economico dell'esercizio	€ 114.573,43
B IV) Immobilizzazioni Finanziarie	€ 797.644,46	A) Totale Patrimonio Netto	€ 9.005.584,61
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 8.438.623,58	B) Fondi per Rischi ed Oneri	€ 16.236,31
C I) Rimanenza	€ 1.300,00	C) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00
C II) Crediti	€ 692.980,03	D) Debiti	€ 684.873,59
C III) Attività Finanziarie	€ 0,00		
C IV) Disponibilità liquide	€ 1.840.323,20		
C) Totale Attivo Circolante	€ 2.534.603,23		
D) Ratei e risconti attivi	€ 8.613,01	E) Ratei e risconti passivi	€ 1.275.145,31
Totale	€ 10.981.839,82	Totale	€ 10.981.839,82

Conto economico in sintesi anno 2018

Conto Economico Anno 2018	
VOCI DEL CONTO ECONOMICO	Importo
A) Componenti positivi della gestione	1.824.416,59
B) Componenti negativi della gestione	1.644.845,58
C) Proventi ed oneri finanziari	-12.987,98
Proventi finanziari	3.213,42
Oneri finanziari	16.201,40
D) Rettifiche di Valore Attività Finanziarie	-10.728,10
E) Proventi ed Oneri straordinari	-11.893,93
Proventi Straordinari	302.623,08
Oneri Straordinari	314.517,01
D) Imposte	29.387,57
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	114.573,43

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:

	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	€ 474.259,15	€ 474.259,15	€ 474.259,15	€ 474.259,15	€ 474.259,15
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	€ 471.434,04	€ 471.835,28	€ 469.600,30	€ 435.563,41	€ 427.257,44
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	33,81%	34,41%	32,72%	32,16%	30,62%

Le spese di personale indicate ai fini del rispetto del limite della spesa del personale sono quelle determinate come da disposizioni di legge.

Relativamente al calcolo dell'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti per gli anni 2016 / 2018 si è fatto riferimento all'indicatore di bilancio a consuntivo; per gli anni 2014 e 2015 sono stati considerati gli interventi 1 (al lordo voci escluse dal limite di spesa)+3+5+7.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2014	2015	2016	2017	2018
spesa personale/abitanti	€ 172,70	€ 175,01	€ 163,04	€ 156,13	€ 161,10

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

Relativamente al calcolo del rapporto spesa di personale / abitanti per gli anni 2016 / 2018 si è fatto riferimento all'indicatore di bilancio a consuntivo.

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	2014	2015	2016	2017	2018
abitanti/dipendenti	1/214	1/212	1/256	1/252	1/279

8.4. Nel periodo considerato si sono instaurati rapporti di lavoro flessibile

8.5. Nel periodo considerato sono state sostenute le seguenti spese per rapporti di lavoro flessibile:

	2014	2015	2016	2017	2018
lavoro flessibile	10.459,00	21.379,80	26.474,28	23.117,93	36.770,12

La spesa rientra nel limite imposto dalla legge.

8.6. L'Ente non ha aziende speciali né istituzioni che possano aver instaurato rapporti di lavoro flessibili né, pertanto, sostenute spese in proposito.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	€ 31.045,36	€ 32.845,36	€ 30.318,36	€ 27.793,39	€ 30.318,36

Il fondo indicato è

- al lordo di progressioni, indennità comparto e indennità di rischio già attribuite stabilmente al personale ma al netto delle somme erogate dall'ISTAT, economie anni precedenti, compensi rup;

8.8. L'Ente ha provveduto ad esternalizzare il Servizio Smaltimento Rifiuti, il Servizio Idrico Integrato e i Servizi Sociali.

PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

Nel corso del quinquennio di mandato l'ente non è stato oggetto di delibere, pareri relazioni o sentenze effettuati per gravi irregolarità contabili.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

Nel corso del mandato, il Comune non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa:

La gestione dell'Ente è sempre stata improntata all'economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente, in particolare mettendo in atto le seguenti misure:

- Potenziamento accertamenti entrate correnti;
- Contrazione delle spese correnti, con particolare riguardo alle spese non strettamente necessarie per il funzionamento di servizi istituzionali o indispensabili;
- Nessuna applicazione oneri di urbanizzazione a finanziamento della spesa corrente;
- Finanziamento degli impegni del Titolo II con mezzi propri di bilancio ovvero con contributi di altri enti o privati

Parte V-I. Organismi controllati:

1. Non vi sono enti controllati dal Comune ai sensi dell'art. 2359, c.1 n. 1 e 2 del codice civile.

Evoluzione degli organismi partecipati dall'Ente nel quinquennio:

ORGANISMO PARTECIPATO	Quota di partecipazione al 31/12/2014	Quota di partecipazione al 31/12/2015	Quota di partecipazione al 31/12/2016	Quota di partecipazione al 31/12/2017	Quota di partecipazione al 31/12/2018
A.C.S.R. SPA	1,90	1,90	1,90	1,90	1,90
A.C.D.A SPA	1,79	1,79	1,79	1,79	1,79
C.E.C.	1,80	1,80	1,80	1,80	1,80
ISTITUTO STORICO RESISTENZA	0,38 2	0,382	0,382	0,382	0,382
G.A.L			2,44	2,44	2,44
CONS.SOCIO ASS		1,66	1,66	1,57	1,57
CONSORZIO STRADALE DEL TETTO MASSA	20 /50	20/50	20/50	20/50	20/50

1.4. Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati

BILANCIO ANNO 2014

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività	valore della produzione	% di partecipazione	patrimonio netto	Risultato di esercizio
società per azioni	smaltimento rifiuti	€ 7.772.980,00	1,90	€ 3.889.457,00	€ 11.352,00
società per azioni	depurazione acque	€ 24.388.148,00	1,79	€ 30.939.902,00	€ 2.599.052,00
scarl	servizi vari	€ 288.469,00		€ 29.306,00	€ 184,00

BILANCIO ANNO 2017 (ultimi dati disponibili)

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività	valore della produzione	% di partecipazione	patrimonio netto	Risultato di esercizio
società per azioni	smaltimento rifiuti	€ 6.449.875,00	1,90	€ 4.110.690,00	€ 177.998,00

società per azioni	depurazione acque	€ 28.323.730,00	1,79	€ 40.385.691,00	€ 3.216.464,00
scarl	servizi vari	€ 152.190,00	2,44	€ 29.532,00	€ 61,00

Esternalizzazione attraverso altri organismi diversi dalle società

BILANCIO ANNO 2014

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività	valore della produzione	% di partecipazioni	patrimonio netto	Risultato di esercizio
consorzio	smaltimento rifiuti	€ 13.223.042,00	1,80	€ 619.323,00	€ 26.215,00
consorzio	servizi vari	€ 279.893,90	0,382	€ 523.222,00	€ 0,00
consorzio	servizi sociali				

BILANCIO ANNO 2017 (ultimi dati disponibili)

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività	valore della produzione	% di partecipazione	patrimonio netto	Risultato di esercizio
consorzio	smaltimento rifiuti	€ 16.207.722,00	1,80	€ 697.201,00	€ 30.223,00
consorzio	servizi vari	€ 207.208,50	0,382	€ 0,00	€ 0,00
consorzio	servizi sociali	€ 25.493.313,63	1,57	€ 2.772.649,88	-€ 60.055,18

La sottoscritta AVENA Germana, in qualità di Sindaco del Comune di ROCCAIONE, sottoscrive la presente relazione di fine mandato e dispone che venga trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti del Piemonte e pubblicata sul sito istituzionale del Comune di Roccavione.

Roccavione, lì 26.03.2019



IL SINDACO
- AVENA Germana -

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Avena Germana", is written over the printed name. The signature is fluid and cursive, with a large loop at the beginning.

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 I, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li, 27/3/2019

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO
- BUFFA Dott. Rocco -

