

ALLEGATO C

Comune di Condove

Città Metropolitana di Torino

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2018

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

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "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 al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del 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.

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

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2018

TOTALE 4.596 di cui 2.247 maschi E 2349 femmine

1.2 Organi politici

GIUNTA:

SARTI Emanuela Ivana – Sindaco
SUPPO Jacopo – Assessore Vice Sindaco
TABONE Andrea – Assessore
ALLAIS Giorgia – Assessore
BONAVERO Chiara - Assessore

CONSIGLIO COMUNALE.

SARTI Emanuela Ivana – Presidente - Sindaco
SUPPO Jacopo – Assessore Vice Sindaco
TABONE Andrea – Assessore
ALLAIS Giorgia – Assessore
BONAVERO Chiara – Assessore
RIVA Susanna – Consigliere
RAPELLI Giovanni – Consigliere
ALLERI Pierina – Consigliere
VINASSA Gianluca – Consigliere
GROSSO Andrea – Consigliere
GOMBIA Paolo – Consigliere
SCOMEGNA Carlo – Consigliere
BRUNO Piero – Consigliere

1.3 Struttura organizzativa

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

Segretario: n. 1 Segretario Comunale in convenzione al 33% con i Comuni di Almese e Rubiana (capo-convenzione) dal 2014 al 28.02.2017; Dal 1.03.2017 in convenzione al 40% con il Comune di Almese;

Numero posizioni organizzative: n. 4

AREA DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE N. 1 - AREA ECONOMICO-FINANZIARIA TRIBUTI
AREA DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE N. 2 - AREA TECNICA – TECNICO/MANUTENTIVA
AREA DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE N. 3 - AREA DEMOGRAFICA- SEGRETERIA- AFFARI GENERALI
AREA DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE N. 4 - AREA VIGILANZA

Siscom S.P.A.

Numero totale personale dipendente al 31.12.2018 = n. 18 dipendenti

1.4 Condizione giuridica dell'ente: l'ente non è commissariato né lo è stato nel periodo del mandato ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUOEL.

1.5 Condizione finanziaria dell'ente: l'ente nel periodo del mandato non ha dichiarato il dissesto finanziario, e pertanto non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243 – quinquies del TUOEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/ esterno

Nell'ambito dei settori organizzativi dell'Ente non si sono riscontrati nel corso del mandato particolari criticità ad eccezione della carenza di personale in area tecnica, come descritto al punto 3.1.1, e all'adeguamento a nuove normative (quali Anticorruzione, Privacy, Codice degli appalti, Armonizzazione Contabile) che hanno impegnato particolarmente gli uffici per la formazione e la loro applicazione.

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

anno 2014 parametri rispettati 10 su 10

anno 2015 parametri rispettati 10 su 10

anno 2016 parametri rispettati 9 su 10

anno 2017 parametri rispettati 10 su 10

anno 2018 NUOVI parametri (G.U 10 del 12.01.2019) rispettati 8 su 8

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

1. Attività Normativa:

Sono stati adeguati alle norme vigenti i regolamenti già esistenti e lo Statuto Comunale ed adottati regolamenti di nuova istituzione (es. Regolamento IUC a seguito dell'istituzione della IUC Imposta Unica Comunale ; Regolamento di contabilità ai sensi del D. Lgs. 118/2011.

2. Attività tributaria.

IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC)

La legge 147/2013, ha rivoluzionato il panorama di riferimento delle entrate tributarie degli enti locali, con l'istituzione della IUC (Imposta Unica Comunale) che è composta da:

IMU (Imposta Municipale propria) L'imposta municipale propria ha per presupposto il possesso di immobili, esclusa l'abitazione principale e le pertinenze della stessa.

TASI (Tributo Servizi Indivisibili)

Il tributo ha finalità di finanziare parte dei servizi indivisibili comunali. Si applica a carico sia del possessore che dell'utilizzatore nella misura variabile tra il 10% ed il 30% del suo importo.

L'Ente ha inizialmente deliberato di applicare il 30% a carico dell'inquilino, ma successivamente, dall'anno **2016 ha formalmente azzerato l'aliquota sull'abitazione principale ed applicato l'aliquota al 2,40 per mille sui soli fabbricati di Categoria "D"** .

TARI (Tassa rifiuti)

E' la tassa il cui presupposto è quello di finanziare i costi del servizio raccolta e smaltimento dei rifiuti a carico dell'utilizzatore dell'immobile. Il servizio di bollettazione e rendicontazione della TARI è gestito in economia.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

2.1.1. ICI/Imu: le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per Imu); Deliberazione C.C. N° 24 del 4/04/2014

| Aliquote ICI/IMU | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aliquota abitazione principale | 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 | 8,60 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Deliberazione C.C. n° 39 del 23/06/2015 modificativa della deliberazione C.C. 60 DEL 10/12/2012

| Aliquote addizionale Irpef | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aliquota massima | 0,45 % | 0,80% | 0,80% | 0,80% | 0,80% |
| Fascia esenzione | 15.000,00 € | 7.500,00 € | 7.500,00 € | 7.500,00 € | 7.500,00 € |
| Differenziazione aliquote | SI | SI | SI | SI | SI |

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

| Prelievi | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia di prelievo | TA.RI.. | TA. RI. | TA. RI. | TA. RI. | TA. RI. |
| Tasso di copertura | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Costo del servizio pro-capite | 137,90 | 129,99 | 129,96 | 126,72 | 125,12 |

N.B. Il costo del servizio pro-capite è stato calcolato prendendo a base di calcolo il totale del Piano Finanziario / n. abitanti al 31.12 dell'anno di riferimento:

2014 = PEF €. 652.425,53 abitanti al 31.12.2014 n. 4731

2015 = PEF €. 614.883,13 abitanti al 31.12.2015 n. 4730

2016 = PEF €. 603.153,64 abitanti al 31.12.2016 n. 4641

2017 = PEF €. 583.428,03 abitanti al 31.12.2017 n. 4604

2018 = PEF €. 575.065,96 abitanti al 31.12.2018 n. 4596

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.

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:** a titolo di esempio, razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici;

Si rileva una grave carenza di organico nel Servizio Tecnico-Manutentivo (squadra operai) alla quale si tenta da anni di rimediare con incarichi a scavalco, personale interinale o lavoratori messi alla prova per lavori di pubblica utilità. A seguito del decesso del Capo Squadra Operai in data 30.09.2017 le criticità in tale settore sono ulteriormente aumentate.

Si prevede altresì, sempre in Area Tecnica, il pensionamento di un dipendente di Cat. C dal 31.12.2018.

- **Lavori pubblici:** a titolo di esempio, quantità investimenti programmati e impegnati a fine del periodo (elenco delle principali opere);
 - Asfaltatura di strade pubbliche (Via Rio della Rossa, parte di Via Don Pettigiani, Via G. F.Re, Via Verdi, Via XXV Aprile, via Leopardi, Via Garibaldi, Via Conte Verde);
 - Messa in sicurezza della viabilità mediante la realizzazione di un attraversamento pedonale rialzato in via Torino e di un restringimento in via Torino entrambi interventi per ridurre la velocità.
 - Adeguamento sismico e efficientamento energetico della scuola secondaria di primo grado G.F.Re;
 - Miglioramento sismico della scuola dell'infanzia G.Rodari – Arcobaleno;
 - Rifacimento dell'impermeabilizzazione del tetto piano (parte alta) della scuola dell'infanzia G.Rodari – Arcobaleno
 - Rifacimento dell'impermeabilizzazione del tetto piano (parte bassa) del "Mercato coperto";
 - Intervento di sistemazione della frana in località Bellafugera a seguito degli eventi atmosferici di novembre 2016

- Intervento di sistemazione del Torrente Gravio a seguito degli eventi atmosferici di novembre 2016
- Messa in sicurezza di parte del versante sovrastante le borgate di Grangetta e Poisatto
- Progettualità
 - Progettazione della nuova scuola dell'infanzia G.Rodari – Arcobaleno con l'inserimento dell'intervento nella graduatoria regionale al quinto posto;
 - Domanda di finanziamento all'interno del PSR 2014-2020 per la riqualificazione della B.ta Mocchie;
 - Ottenimento finanziamento per la riqualificazione dell'alpeggio comunale della Tomba di Matolda;
- Interventi in corso di realizzazione
 - Sostituzione di serramenti in alcuni edifici pubblici (Palazzetto Leccese, Caserma dei Carabinieri, ecc.)
 - Asfaltatura di strade pubbliche (Via Matteotti, Via Leopardi, Via Verdi, Via Mascaghi, ecc.);
- Interventi realizzati o in corso di realizzazione da aziende partecipate
 - Completamento della rete fognaria e dell'impianto di depurazione delle acque realizzato in B.ta Lajetto, intervento di SMAT ;
 - Progettazione della rete fognaria in via N.Rosa e B.ta Ceretto, intervento di SMAT
 - Progettazione Interventi vari di sostituzione tratti di acquedotto, (V.le Bauchiero, via IV Novembre, via Regaldi e via Papa Giovanni XXIII), intervento di SMAT
 - Progettazione dell'ampliamento dell'ecocentro comunale, intervento di ACSEL

Per quanto riguarda la manutenzione del territorio montano e la gestione della rete stradale tra le borgate sono confermati i finanziamenti a tutti i Consorzi con un contributo fisso annuo ed un contributo per lo sgombero neve e manutenzione ordinaria delle strade. Per la manutenzione del territorio si conferma l'uso di fondi ATO, di cui una parte andrà a finanziare piccole opere

Gestione del territorio: nel corso del mandato sono state approvate due varianti parziali al vigente PRGC per rispondere alle attuali aspettative dei cittadini e delle imprese operanti sul territorio in particolare a seguito del cambio di proprietà dello stabilimento ex Lucchini, oltre a limitazioni non più sostenibili anche a seguito delle modifiche che si pone sempre più l'obiettivo di semplificare e snellire le procedure amministrative (es. legge sulla casa, ristrutturazione edilizia, ecc.);

GESTIONE E VALORIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE E DEL TERRITORIO: compatibilmente con le risorse del bilancio e con eventuali finanziamenti saranno cantierizzati nuovi lavori di manutenzione presso i plessi scolastici. In costante monitoraggio lo stato dell'acquedotto comunale e la valutazione dello stato degli impianti acquedottistici ancora non di gestione SMAT. Sono stati effettuati nel corso del mandato manutenzione di fontane e lavatoi e la

verifica della rete irrigua non potabile di Condove per valutarne miglioramenti e potenziare nuovi allacciamenti in favore di un minore uso di acqua potabile per giardini e orti privati. Resta imprescindibile anche l'esigenza di adeguare la rete fognaria per le acque bianche, ad oggi insufficiente in varie parti del paese in occasione di forti piogge.

Per quanto concerne l'**illuminazione pubblica**, verificheremo la possibilità di apportare migliorie e cambiamenti dei punti luce e di tutto l'impianto tecnico in un'ottica di ammodernamento e di contenimento della spesa.

PROGETTO BENI COMUNI:

A seguito dell'approvazione nel mese di dicembre 2015 del "Regolamento sulla collaborazione tra cittadini ed Amministrazione per la cura e la valorizzazione dei beni comuni urbani", il Comune di Condove ha aderito, con i Comuni di Chieri e Collegno, al progetto "**Patti. Per l'Amministrazione condivisa in Piemonte**" gestito dal **Laboratorio per la Sussidiarietà – LABSUS**, per la promozione e la valorizzazione della cultura dell'Amministrazione Condivisa attraverso attività di formazione, co-progettazione e divulgazione puntuali e continuative. Adottando il modello di **Amministrazione Condivisa**, Enti pubblici e cittadini operano di comune accordo una redistribuzione del potere e della responsabilità nella risoluzione di problemi di interesse generale. Si legittimano in questo modo i cittadini ad uscire dal ruolo passivo di semplici utenti dei servizi pubblici per diventare cittadini attivi che si prendono cura dei beni comuni insieme agli amministratori e diventano, quindi, co-amministratori.

Questo progetto vede coinvolte alcune associazioni del paese e, in forma parziale, ICS. Sono già state messe in campo alcune azioni concrete per la manutenzione e la cura del territorio, oltre alla realizzazione e alla partecipazione ad alcuni momenti di confronto con altre realtà comunali sui **temi della condivisione e dell'innovazione amministrativa**.

- **Istruzione pubblica:** a titolo di esempio, sviluppo servizio mensa e trasporto scolastico con aumento ricettività del servizio dall'inizio alla fine del mandato;

SCUOLA, ISTRUZIONE E FORMAZIONE: è stato appaltato per il periodo 2017-2020 il nuovo servizio mensa organizzato insieme ai comuni di Rubiana, Almese e Villardora. Vengono confermati il **servizio di trasporto** per gli scolari che dal 2016 si è rinnovato grazie all'acquisto di un nuovo scuolabus, e la collaborazione con la scuola paritaria "Perodo". Per quanto riguarda le iniziative legate alla formazione dei nostri studenti, oltre a confermare le spese per il sostegno all'acquisto dei libri di testo, l'Amministrazione si impegna a confermare il proprio impegno per sostenere i partecipanti a: **Viaggio della Memoria, progetto di Ippoterapia, Abil-mente**. Inoltre, verranno avviati con la scuola nuovi progetti condivisi, dedicati in particolar modo alla cura del Comune e dei Beni Comuni. Sarà riproposto alla scuola secondaria un progetto per la comprensione del fenomeno migratorio e dell'accoglienza, oltre alla riproposizione della proficua esperienza condivisa con l'ASL in materia di educazione alla sessualità. Vengono infine confermate le tariffe per quanto riguarda il trasporto scolastico, le fasce ISEE e lo stanziamento per il sostegno alle attività degli alunni disabili. Sommano le spese di funzionamento, le utenze, le fasce ISEE, i progetti didattici e di sostegno all'istruzione e tutte le spese che il Comune di Condove sostiene ogni anno sui tre plessi, l'impegno è di poco inferiore ai 240.000 euro.

- **Ciclo dei rifiuti:** a titolo di esempio, percentuale della raccolta differenziata all'inizio del mandato e alla fine;

Nel corso del 2018 la G.C. con atto n° 78 del 25 giugno ha approvato il progetto per la diffusione e l'adeguamento delle modalità di gestione del **compostaggio domestico (autocompostaggio)**, progetto promosso da Aysel e Cados.

Tale progetto ha fatto sì che la percentuale di raccolta differenziata passasse dal 62% del 2015 a oltre il 66% di fine 2018.

- **Sociale:** a titolo di esempio, livello di assistenza agli anziani e all'infanzia all'inizio e alla fine del mandato;

In un'ottica di rivalorizzare il concetto di **"vivere bene"** attraverso una politica di coinvolgimento, il nostro impegno è stato quello della valorizzazione delle esperienze associative e il sostegno alle politiche sociali, con particolare attenzione alla fasce deboli. Di grande importanza è la stretta collaborazione con il Consorzio Socio-assistenziale di valle (CON.Isa) per affrontare le situazioni di disagio: dalle emergenze abitative al sostegno economico dei bisognosi, fino ai casi di dipendenze e alle disabilità.

SOLIDARIETÀ: applicazione di **sgravi fiscali a applicazione delle fasce di reddito** per i servizi a domanda individuale e mantenimento del Fondo di solidarietà sociale alimentato da quote delle indennità e dei gettoni di presenza degli amministratori comunali.

MICROACCOGLIENZA DIFFUSA: dopo il proficuo avvio della parte di spettanza comunale con l'accoglienza di tre rifugiati, il nostro Comune ha aderito al nuovo accordo con la Prefettura, aumentando il numero di persone richiedenti asilo da accogliere, passando da 8 a 12. I proventi economici derivati dalla partecipazione al progetto, come è già successo nel 2017 con i lavori di manutenzione al Poliambulatorio, saranno reinvestiti in politiche sociali.

SANITÀ E SALUTE: insieme al mantenimento degli **attuali servizi ambulatoriali** Asl, l'obiettivo è quello di portare sul territorio condovese e soprattutto nelle borgate, nuove modalità di assistenza quali la telemedicina e di consolidare un lavoro già avviato con i medici di base a scopo di **monitoraggio e prevenzione**. Di una certa importanza sono i temi del mantenimento e rafforzamento del servizio **Sportello Amico** per l'accompagnamento dei malati e anziani alle terapie e alle visite. **Proprio in quest'ottica nel 2018 è stata acquistata una nuova auto dedicata a questo specifico servizio**. E l'adesione ad iniziative volte a **prevenire e contrastare** nella popolazione, specie giovanile, l'alcolismo, il gioco d'azzardo e l'uso di droghe pesanti.

Altri progetti saranno avviati per quanto riguarda il disagio giovanile, il sostegno psicologico ai bambini e alla famiglie dei bambini in difficoltà, ai disabili e agli anziani, sensibilizzando la partecipazione ad associazioni

Turismo: a titolo di esempio, iniziative programmate e realizzate per lo sviluppo del turismo.

EVENTI E MANIFESTAZIONI: Abbiamo dato evidenza nel quinquennio, ad iniziative significative, di qualità, legate alla tradizione e di provata valenza culturale quali:

- Fiera della Toma e Sagra della Patata e GelatiAMO
- Valsusa Filmfest e Cinema in Verticale
- Voromie bin a le Montagne al Collombardo in collaborazione con il Comune di Lemie, con cui abbiamo festeggiato nel 2017 i 40 anni dalla prima edizione.
- Il Carnevale del Lajetto,
- Le feste della borgate montane

Tutte le azioni connesse a quest'ambito sono state perseguite in collaborazione con le associazioni e i soggetti che rappresentano il vero patrimonio di idee e di presenza attiva. Proprio per questo vogliamo sostenere **studi sulla cultura e sui saperi tradizionali**, la valorizzazione del **Museo di Mocchie**, la cura dei monumenti la valorizzazione del **Museo della Resistenza** e del **Castello del Conte Verde**.

Nell'ambito della cultura tradizionale, abbiamo partecipato al progetto "MAPforUS – Mapping alpine place-names for upward sociality" condotto dall'Università di Torino finanziato con un bando della Compagnia di San Paolo e dedicato alla mappatura dei toponimi della tradizione orale, chiave di lettura privilegiata per comprendere l'identità delle borgate montane.

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:

Il sistema di valutazione delle performance dei responsabili dei Servizi e del personale degli uffici è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 121 in data 24.11.2011, modificata con deliberazione della Giunta Comunale n. 97 in data 11.10.2012. Annualmente, quale allegato al Piano Esecutivo di Gestione, l'Amministrazione approva il Piano della Performance.

Il processo valutativo, da parte dell'OIV, ha inizio con la validazione degli obiettivi e degli indicatori proposti per la misurazione della performance collegata a ciascun obiettivo.

Gli obiettivi validati sono successivamente sottoposti alla valutazione della rilevanza e alla conseguente assegnazione di un peso in ragione dei criteri ed indicatori approvati con la suddetta deliberazione. La gestione degli obiettivi assegnati dal Piani delle Performance incide sul processo valutativo al 50%. Il restante 50% è attribuito alla valutazione dei comportamenti organizzativi attraverso l'analisi dei seguenti comportamenti:

- * Relazione ed integrazione
- * Innovatività
- * Gestione risorse economiche
- * Orientamento alla qualità dei servizi
- * Gestione risorse umane
- * Capacità di interpretazione dei bisogni e programmazione dei servizi

Il sistema prevede cinque fasce di merito. Il collocamento nella fascia di valutazione inferiore al 70% produce gli effetti previsti dalla legge e dal contratto per i casi di mancato raggiungimento degli obiettivi di performance.

3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 - quater del TUOEL: descrivere in sintesi le modalità ed i criteri adottati, alla luce dei dati richiesti infra. (ove presenti)

TRATTASI DI PARTECIPAZIONI OBBLIGATORIE PER LEGGE COME DESCRITTO NEL PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE APPROVATO IL 03.05.2015 con deliberazione C.C. n° 21

- **Con deliberazione C.C. n° 36 in data 26/09/2017 l'Ente ha effettuato la ricognizione delle partecipazioni possedute ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175;**
- **Con deliberazione C.C. n° 53 in data 27/12/2018 con la ricognizione delle partecipazioni possedute al 31/12/2017 l'Ente ha individuato le partecipazioni da alienare o valorizzare;**

Le partecipate dell'Ente sono:

- Partecipata Diretta SMAT SPA - Servizio Idrico Integrato – partecipazione al 0,00008%
- Partecipata Diretta ACSEL SPA – Servizio Raccolta Rifiuti – partecipazione al 4,60%
- Partecipata Indiretta ACSEL ENERGIA – Gestione impianti produzione energia elettrica alimentata da fonti rinnovabili sarà oggetto di fusione per incorporazione con Aysel spa. Presumibilmente entro marzo/aprile 2019 tale processo dovrebbe essere concluso.

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 | 3.379.461,85 | 3.416.749,28 | 3.422.817,88 | 3.142.992,62 | 3.411.941,95 | 0,96 |
| TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 104.717,75 | 783.898,07 | 191.108,47 | 227.876,36 | 126.772,12 | 21,06 |
| 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 | 35.000,00 | 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 |
| TOTALE | 3.484.179,60 | 4.235.647,35 | 3.613.926,35 | 3.370.868,98 | 3.538.714,07 | 1,57 |

| SPESE | IMPEGNI | | | | | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 (*) | |
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI | 3.188.630,90 | 3.033.306,58 | 3.232.823,38 | 2.893.774,99 | 2.933.319,73 | -8,00 |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | 7.500,00 | 92.544,35 | 735.425,52 | 333.775,42 | 272.593,72 | 3.534,58 |
| TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI | 251.127,13 | 212.591,29 | 200.283,80 | 188.699,26 | 198.431,72 | -20,98 |
| TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 3.447.258,03 | 3.338.442,22 | 4.168.532,70 | 3.416.249,67 | 3.404.345,17 | 1,24 |

| PARTITE DI GIRO | IMPEGNI/ACCERTAMENTI | | | | | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|--|----------------------|------------|------------|------------|------------|---|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 (*) | |
| TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 208.137,64 | 345.650,82 | 444.162,61 | 506.726,81 | 470.232,52 | 125,92 |
| TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 208.137,64 | 345.650,82 | 444.162,61 | 506.726,81 | 470.232,52 | 125,92 |

*(dati aggiornati al 13/03/2019)

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

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

VERIFICA EQUILIBRI

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2014) | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2015) | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016) | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017) | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018) (*) |
|--|-----|--|--|--|--|--|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 5.087,63 | 99.364,55 | 56.929,34 | 51.141,11 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 0,00 | 3.416.749,28 0,00 | 3.422.817,88 0,00 | 3.142.992,62 0,00 | 3.411.941,95 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 0,00 | 3.033.306,58 | 3.232.823,38 | 2.893.774,99 | 2.933.319,73 |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 0,00 | 99.364,55 | 56.929,34 | 51.141,11 | 55.133,48 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 16.743,51 | 0,00 | 6.090,24 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | (-) | 0,00 0,00 0,00 | 212.591,29 0,00 0,00 | 200.283,80 0,00 0,00 | 188.699,26 0,00 0,00 | 198.431,72 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-DD-E-F) | | 0,00 | 59.830,98 | 32.145,91 | 60.216,36 | 276.198,13 |
| 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 10.715,00 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 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.795,80 | 168.500,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | O=G+H+I-L+M | | | |
| | | 0,00 | 59.830,98 | 32.145,91 | 52.420,56 | 118.413,13 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 0,00 | 73.500,00 | 167.449,70 | 33.906,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 5.599,80 | 729.873,35 | 99.900,00 | 13.980,26 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 0,00 | 818.898,07 | 191.108,47 | 227.876,36 | 126.772,12 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.795,80 | 168.500,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 0,00 | 92.544,35 | 735.425,52 | 333.775,42 | 272.593,72 |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 0,00 | 729.873,35 | 99.900,00 | 13.980,26 | 20.349,60 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 16.743,51 | 0,00 | 6.090,24 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E | | | |
| | | 0,00 | 92.323,68 | 253.106,00 | 27.812,72 | 16.309,06 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | | | W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | | |
| | | 0,00 | 152.154,66 | 285.251,91 | 80.233,28 | 134.722,19 |

La tabella relativa alla verifica degli equilibri di bilancio non comprende l'annualità 2014 in quanto la contabilità dell'Ente non era ancora gestita ai sensi del D.Lgs 118/2011 "Armonizzazione Contabile" ma ai sensi del D.Lgs 267/2000 che non prevedeva tale modalità.

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

| GESTIONE DI COMPETENZA - Quadro riassuntivo | | | | | |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 (*) |
| Riscossioni | 3.011.651,06 | 3.047.372,43 | 3.148.307,33 | 3.207.734,40 | 3.406.757,46 |
| Pagamenti | 2.719.011,80 | 2.978.189,68 | 3.274.464,52 | 2.951.240,75 | 3.176.336,35 |
| Differenza | 292.639,26 | 69.182,75 | -126.157,19 | 256.493,65 | 230.421,11 |
| Residui Attivi | 680.666,18 | 1.533.925,74 | 909.781,63 | 669.861,39 | 602.189,13 |
| Residui Passivi | 936.383,87 | 705.903,36 | 1.338.230,79 | 971.735,73 | 698.241,34 |
| Differenza | -255.717,69 | 828.022,38 | -428.449,16 | -301.874,34 | -96.052,21 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | 36.921,57 | 897.205,13 | -554.606,35 | -45.380,69 | 134.368,90 |

*(dati aggiornati al 13/03/2019)

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 | 549.868,87 | 426.123,29 | 670.651,92 | 585.319,80 | 597.170,08 |
| Totale residui attivi finali | 1.197.331,89 | 1.935.874,12 | 1.528.630,50 | 1.001.005,21 | 967.114,93 |
| Totale residui passivi finali | 1.405.705,81 | 994.011,31 | 1.692.828,37 | 1.122.953,10 | 893.084,24 |
| Risultato di amministrazione | 341.494,95 | 1.367.986,10 | 506.454,05 | 463.371,91 | 671.200,77 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti | 0,00 | 99.364,55 | 56.929,34 | 51.141,11 | 55.133,48 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale | 0,00 | 729.873,35 | 99.900,00 | 13.980,26 | 20.349,60 |
| Risultato di Amministrazione | 341.494,95 | 538.748,20 | 349.624,71 | 398.250,54 | 595.717,69 |
| Utilizzo anticipazione di cassa | NO | NO | NO | NO | NO |

*(dati aggiornati al 13/03/2019)

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 | | 40.000,00 | 62.500,00 | 1.600,00 | |
| Estinzione anticipata di prestiti | 62.000,00 | 33.500,00 | | | |
| Applicazione Avanzo Vincolato da Mutui | | | 104.949,70 | | |
| Applicazione Avanzo per vincoli attribuiti dall'Ente | | | | 11.800,00 | |
| Applicazione avanzo accantonato per rinnovi contrattuali | | | | | 10.715,00 |
| Applicazione avanzo vincolato per trasferimenti | | | | 20.506,00 | |
| Totale | 62.000,00 | 73.500,00 | 167.449,70 | 33.906,00 | 10.715,00 |

2014 = Estinzione anticipata per residuo debito sostituzione corpi illuminanti

2015 = Estinzione anticipata per residuo debito attrezzature informatiche € 33.500,00

2015 = Spese di investimento Tetto scuola dell'Infanzia € 40.000,00

2016= Spese investimento efficientamento energetico scuola Media € 35.000,00

2016 = Spese investimento Centrale termica Palazzetto, Carabinieri e scuola Media . 27.500,00

2016= Spese investimento efficientamento energetico scuola Media (diverso utilizzo mutui) € 104.949,70

2017 = Spese investimento da vincoli formalmente attribuiti dall'Ente per acquisto auto Sportello Amico € 11.800,00 + € 1.600,00 da vincoli per spese di investimento;

2017 = Spese di investimento per la sistemazione del suolo (trasferimento regione) € 20.506,00

2018 = Spese per rinnovi contrattuali dipendenti anni 2016 e 2017 € 10.715,00

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 | 511.820,64 | 237.915,72 | 0,00 | 37.899,59 | 473.921,05 | 236.005,33 | 359.882,22 | 595.887,55 |
| Titolo 2 - Trasferimenti Correnti | 130.563,89 | 85.994,72 | 0,00 | 25.046,78 | 105.517,11 | 19.522,39 | 123.015,68 | 142.538,07 |
| Titolo 3 - Extratributarie | 211.271,35 | 182.256,61 | 624,00 | 11.143,84 | 200.751,51 | 18.494,90 | 180.027,86 | 198.522,76 |
| Parziale titoli 1+2+3 | 853.655,88 | 506.167,05 | 624,00 | 74.090,21 | 780.189,67 | 274.022,62 | 662.925,76 | 936.948,38 |
| Titolo 4 - In conto capitale | 179.137,77 | 35.717,86 | 0,00 | 94.323,28 | 84.814,49 | 49.096,63 | 0,00 | 49.096,63 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 176.397,83 | | 0,00 | | 176.397,83 | 176.397,83 | 0,00 | 176.397,83 |
| 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 | 44.843,46 | 27.499,00 | 0,00 | 195,83 | 44.647,63 | 17.148,63 | 17.740,42 | 34.889,05 |
| Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9 | 1.254.034,94 | 569.383,91 | 624,00 | 168.609,32 | 1.086.049,62 | 516.665,71 | 680.666,18 | 1.197.331,89 |

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 | 990.272,27 | 734.386,35 | 65.589,02 | 924.683,25 | 190.296,90 | 861.967,58 | 1.052.264,48 |
| Titolo 2 - In conto capitale | 442.145,03 | 105.697,36 | 71.146,27 | 370.998,76 | 265.301,40 | 7.500,00 | 272.801,40 |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 - Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61.880,94 | 61.880,94 |
| Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi | 25.723,68 | 11.980,80 | 19,24 | 25.704,44 | 13.723,64 | 5.035,35 | 18.758,99 |
| Totale titoli 1+2+3+4+5+7 | 1.458.140,98 | 852.064,51 | 136.754,53 | 1.321.386,45 | 469.321,94 | 936.383,87 | 1.405.705,81 |

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 | 481.890,04 | 269.098,55 | 0,00 | 38.416,13 | 443.473,91 | 174.375,36 | 276.412,31 | 450.787,67 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 142.723,56 | 99.109,92 | 155,00 | 524,64 | 142.353,92 | 43.244,00 | 188.288,48 | 231.532,48 |
| Titolo 3 - Extratributarie | 221.912,35 | 186.293,52 | 177,57 | 3.324,95 | 218.764,97 | 32.471,45 | 121.702,20 | 154.173,65 |
| Parziale titoli 1+2+3 | 846.525,95 | 554.501,99 | 332,57 | 42.265,72 | 804.592,80 | 250.090,81 | 586.402,99 | 836.493,80 |
| Titolo 4 - In conto capitale | 56.999,60 | 6.999,60 | 0,00 | 5.815,26 | 51.184,34 | 44.184,74 | 0,00 | 44.184,74 |
| 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 | 78.435,55 | 17.555,65 | 0,00 | 0,00 | 78.435,55 | 60.879,90 | 0,00 | 60.879,90 |
| 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 | 19.044,11 | 3.673,68 | 0,00 | 5.600,08 | 13.444,03 | 9.770,35 | 15.786,14 | 25.556,49 |
| Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9 | 1.001.005,21 | 582.730,92 | 332,57 | 53.681,06 | 947.656,72 | 364.925,80 | 602.189,13 | 967.114,93 |

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 | 922.649,78 | 645.790,82 | 121.465,27 | 801.184,51 | 155.393,69 | 621.234,43 | 776.628,12 |
| Titolo 2 - In conto capitale | 119.809,15 | 115.255,85 | 3.184,98 | 116.624,17 | 1.368,32 | 56.275,12 | 57.643,44 |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 - Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi | 80.494,17 | 40.255,08 | 2.158,20 | 78.335,97 | 38.080,89 | 20.731,79 | 58.812,68 |
| Totale titoli 1+2+3+4+5+7 | 1.122.953,10 | 801.301,75 | 126.808,45 | 996.144,65 | 194.842,90 | 698.241,34 | 893.084,24 |

*(dati aggiornati al 13/03/2019)

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 | 30.298,30 | 45.191,95 | 47.231,52 | 359.168,27 | 481.890,04 |
| TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI | 0,00 | 9.763,28 | 16.186,80 | 116.773,48 | 142.723,56 |
| TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 9.525,35 | 3.034,62 | 75.056,11 | 134.296,27 | 221.912,35 |
| TOTALE | 39.823,65 | 57.989,85 | 138.474,43 | 610.238,02 | 846.525,95 |
| CONTO CAPITALE | | | | | |
| TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 5.199,60 | 0,00 | 0,00 | 51.800,00 | 56.999,60 |
| TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI | 78.435,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.435,55 |
| TITOLO 7 ANCITIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 83.635,15 | 0,00 | 0,00 | 51.800,00 | 135.435,15 |
| TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 5.569,75 | 2.762,82 | 2.888,17 | 7.823,37 | 19.044,11 |
| TOTALE GENERALE | 129.028,55 | 60.752,67 | 141.362,60 | 669.861,39 | 1.001.005,21 |

| Residui passivi al 31.12 | | | | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | TOTALE |
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI | 11.728,68 | 24.139,07 | 61.294,40 | 825.487,63 | 922.649,78 |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 17.555,65 | 102.253,50 | 119.809,15 |
| TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 14.033,05 | 6.241,30 | 16.225,22 | 43.994,60 | 80.494,17 |
| TOTALE GENERALE | 25.761,73 | 30.380,37 | 95.075,27 | 971.735,73 | 1.122.953,10 |

4.2. Rapporto tra competenza e residui

| RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI | | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 (*) |
| Percentuale tra residui attivi titolo I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III | 25,97 | 27,20 | 27,48 | 24,64 | 19,70 |

*Dato
ottenuto da*

| | | | | | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Residui attivi titolo I e III | 794.410,31 | 822.165,22 | 792.214,87 | 703.802,39 | 604.961,32 |
| Accertamenti correnti titoli I e III | 3.058.696,71 | 3.022.796,93 | 2.883.236,77 | 2.856.054,09 | 3.070.744,41 |

*(dati aggiornati al 13/03/2019)

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 "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013) :

| 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------|------|------|------|------|
| S | S | E | E | E |

5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno:

L'Ente non è stato MAI inadempiente al patto di stabilità interno.

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

6. Indebitamento:

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Residuo debito finale | 3.379.461,85 | 3.433.930,40 | 3.239.636,19 | 3.051.312,09 | 2.852.812,90 |
| Popolazione residente | 4731 | 4730 | 4641 | 4604 | 4596 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 714,32 | 725,98 | 698,05 | 662,75 | 620,72 |

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) | 5,47% | 4,97% | 4,48% | 4,37% | 4,09% |

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 dell'Anno 2013

| ATTIVO | Importo | PASSIVO | Importo |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 456.082,22 | Patrimonio netto | 7.730.809,59 |
| Immobilizzazioni materiali | 14.389.402,81 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 0,00 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 1.261.420,94 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | Conferimenti | 4.184.419,06 |
| Disponibilità liquidate | 539.910,21 | Debiti | 4.731.545,05 |
| Ratei e risconti attivi | 5.908,80 | Ratei e risconti passivi | 5.951,28 |
| TOTALE | 16.652.724,98 | TOTALE | 16.652.724,98 |

Conto del Patrimonio dell'Anno 2017

| ATTIVO | Importo | PASSIVO | Importo |
|---|----------------------|--|----------------------|
| A) Crediti verso Partecipanti | 0,00 | <i>A I) Fondo di dotazione</i> | <i>3.139.179,28</i> |
| <i>B I) Immobilizzazioni immateriali</i> | <i>192.048,98</i> | <i>A II) Riserve</i> | <i>8.572.676,29</i> |
| <i>B II - B III) Immobilizzazioni materiali</i> | <i>13.377.900,82</i> | <i>A III) Risultato economico dell'esercizio</i> | <i>2.186,53</i> |
| <i>B IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i> | <i>666.478,92</i> | A) Totale Patrimonio Netto | 11.714.042,10 |
| B) Totale Immobilizzazioni | 14.236.428,72 | B) Fondi per Rischi ed Oneri | 10.715,00 |
| <i>C I) Rimanenze</i> | <i>0,00</i> | C) Trattamento di Fine Rapporto | 0,00 |
| <i>C II) Crediti</i> | <i>890.869,39</i> | D) Debiti | 3.973.606,22 |
| <i>C III) Attività Finanziarie</i> | <i>0,00</i> | | |
| <i>C IV) Disponibilità Liquide</i> | <i>612.562,70</i> | | |
| C) Totale Attivo Circolante | 1.503.432,09 | | |
| D) Ratei e risconti attivi | 22.309,75 | E) Ratei e risconti passivi | 63.807,24 |
| | | | |
| TOTALE ATTIVO | 15.762.170,56 | TOTALE | 15.762.170,56 |

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

Non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere

In caso di risposta affermativa indicare il valore.

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)* | | | | | |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 714.854,44 | 694.864,03 | 692.391,47 | 655.303,72 | 671.350,04 |
| Rispetto del limite | SI | SI | SI | SI | SI |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 21,85% | 20,23% | 20,56% | 20,88% | 22,37% |

*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> | 151,10 | 146,90 | 149,19 | 142,33 | 146,07 |

* 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> | 1/249 | 1/263 | 1/258 | 1/270 | 1/253 |

2014 dipendenti al 31.12.= 19 per n. 4731 abitanti

2015 dipendenti al 31.12 = 18 per n. 4730 abitanti

2016 dipendenti al 31.12 = 18 per n. 4641 abitanti

2017 dipendenti al 31.12 = 17 per n. 4604 abitanti

2018 dipendenti al 31.12 = 18 per n. 4596 abitanti

8.4. Nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione, e dettagliati nel prospetto seguente, sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

Rapporti di lavoro flessibile

anno 2014 nessun rapporto di lavoro flessibile (voucher/scavalchi/interinale)

anno 2015 voucher per €. 5.000,00 + scavalchi ufficio tecnico €. 3.000,00

anno 2016 voucher per €. 8.000,00 + scavalco operaio €. 3.000,00

anno 2017 scavalchi, operai con lavoro interinale €. 12.978,00

anno 2018 Operai Lavoro interinale €. 12.978,00

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

| |
|--|
| Limite di spesa anno 2009 per lavoro flessibile € 12.978,00 |
|--|

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

I limiti assunzionali sono stati rispettati

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 20__ |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Fondo risorse I decentrate | €. 71.761,83 | €. 78.590,10 | €. 77.810,10 | €. 77.810,10 | €. 77.522,78 |

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):

Nessuna esternalizzazione

PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

-Attività di controllo: indicare l'ente NON 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.

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

2. Rilievi dell'Organo di revisione: l'ente NON è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

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:

Si è cercato di diminuire le spese correnti, facendo i conti con i tagli di risorse dello Stato, in considerazione che il fondo di solidarietà comunale è passato da €. 600.500,00 del 2013 ad €. 397.000,00 del 2018;

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

Non ci sono Società controllate.

1.1. Le società di cui all' articolo 18, comma 2 bis, del D.L. 112 del 2008, controllate dall' Ente locale hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all' articolo 76 comma 7 del di 112 del 2008?

Non ricorre la fattispecie

1.2. Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente.

NON RICORRE LA FATTISPECIE

**1.3. Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile.
 Esternalizzazione attraverso società: NON ESISTONO SOCIET' CONTROLLATE**

| 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 2015* | | | | | | | |
| 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 | | | | |
| ACSEL | 5 | | | 14.648.518,00 | 4,60 | 120.000,00 | 852.522,00 |
| SMAT | 8 | | | 309.665.170,00 | 0,00008 | 345.533,76,00 | 54.957.083,00 |
| | | | | ,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 coesistano 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%. | | | | | | | |

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):

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

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

Lì 27/03/2019 .

Il SINDACO

SARTI Emanuela Ivana
(f.to digitalmente)

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.

Lì

L'organo di revisione economico finanziario
Dr. Massimo Piruozzolo
(f.to digitalmente)
