

COMUNE DI MEANA DI SUSÀ

PROVINCIA DI TORINO

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019

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

SOMMARIO

| | |
|--|-----------|
| PREMESSA | 3 |
| PARTE I - DATI GENERALI | 4 |
| 1.1 Popolazione residente al 31-12 | 4 |
| 1.2 Organi politici | 4 |
| 1.3 Struttura organizzativa | 4 |
| 1.4 Condizione giuridica dell'Ente | 5 |
| 1.5 Condizione finanziaria dell'Ente | 5 |
| 1.6 Situazione di contesto interno/esterno | 5 |
| 2. PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUOEL) | 5 |
| PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO | 6 |
| 1. ATTIVITÀ NORMATIVA | 6 |
| 2. ATTIVITÀ TRIBUTARIA | 6 |
| 2.1 Politica tributaria locale | 6 |
| 3. ATTIVITÀ AMMINISTRATIVA | 8 |
| 3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni | 8 |
| PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE | 12 |
| 3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente | 12 |
| 3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato | 15 |
| 3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato (118) | 16 |
| 3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo* | 18 |
| 3.4 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione | 20 |
| 3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione | 20 |
| 4. ANALISI ANZIANITÀ DEI RESIDUI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA | 21 |
| 4.1 Rapporto tra competenza e residui | 22 |
| 5. PATTO DI STABILITÀ INTERNO/PAREGGIO DI BILANCIO | 23 |
| 5.1 Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno | 23 |
| 5.2 Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto | 23 |
| 6. INDEBITAMENTO | 24 |
| 6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente: | 24 |
| 6.2 Rispetto del limite di indebitamento: | 24 |
| 7. CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI | 25 |
| 7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio | 26 |
| 8. SPESA PER IL PERSONALE | 27 |
| 8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato | 27 |
| 8.2 Spesa del personale pro-capite | 27 |
| 8.3 Rapporto abitanti dipendenti | 27 |
| 8.4 Rapporti di lavoro flessibile | 27 |
| 8.5 Spesa per rapporti di lavoro flessibile | 27 |
| 8.6 Limiti assunzionali aziende speciali e istituzioni | 27 |
| 8.7 Fondo risorse decentrate | 28 |
| 8.8 Esternalizzazioni | 28 |
| PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO | 29 |
| 1. RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI | 29 |
| 2. RILIEVI DELL'ORGANO DI REVISIONE | 29 |
| PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA | 29 |
| 1. AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA | 29 |
| PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI | 30 |
| 1. ORGANISMI CONTROLLATI | 30 |
| 1.1 Rispetto vincoli di spesa | 30 |
| 1.2 Dinamiche retributive | 30 |
| 1.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile. | 30 |
| 1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati | 30 |
| 1.5 Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244): | 32 |

PREMESSA

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi e per gli effetti di cui all'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, 17, 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 dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma 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.

La relazione deve essere sottoscritta dal sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della relazione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato e la certificazione devono essere pubblicate sul sito istituzionale del comune da parte del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione sono trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato è pubblicata sul sito istituzionale della provincia o del comune entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della 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 e anche con la finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle elaborate e che di seguito vengono riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. 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

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------|------|------|------|------|------|
| Popolazione | 859 | 840 | 827 | 814 | 788 |

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

| N. | COGNOME E NOME | CARICA |
|----|-------------------------|--------------|
| 1 | COTTERCHIO Adele | SINDACO |
| 2 | AJNARDI Laura | VICE SINDACO |
| 3 | BERGERO Battista (Tino) | ASSESSORE |

CONSIGLIO COMUNALE

| N. | COGNOME E NOME | CARICA |
|----|-------------------------|-------------|
| 1 | COTTERCHIO Adele | PRESIDENTE |
| 2 | AJNARDI Laura | CONSIGLIERE |
| 3 | BERGERO Battista (Tino) | CONSIGLIERE |
| 4 | RAGALZI Federico | CONSIGLIERE |
| 5 | COL Davide Domenico | CONSIGLIERE |
| 6 | COTTERCHIO Ivo | CONSIGLIERE |
| 7 | ALLEMANO Fulvia | CONSIGLIERE |
| 8 | GERARDI Laura Maria | CONSIGLIERE |
| 9 | CAPELLA Leonardo | CONSIGLIERE |
| 10 | LONGO Valeria Maria | CONSIGLIERE |
| 11 | PELA' Davide | CONSIGLIERE |

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Segretario: Dott. BORODAKO Alessandro – Convenzione di segreteria tra i Comuni di Chiomonte (50%), Meana di Susa (25%) e Giaglione (25%) con comune capofila Chiomonte

Numero posizioni organizzative: 2 (Area Finanziaria/Tributi e Area Tecnica/Vigilanza)

Numero totale personale dipendente: 5 (di cui 1 dipendente in part-time al 50%)

AREA AMMINISTRATIVA - Responsabile Dott. BORODAKO Alessandro

Dipendenti: ODIARDI Laura - Cat. C2 in part-time al 50%

AREA FINANZIARIA/TRIBUTI – Responsabile PEROTTO Alessandra

Dipendenti: PEROTTO Alessandra – Cat. D3

AREA TECNICA/VIGILANZA – Responsabile BOLLEY Massimiliano

Dipendenti: BOLLEY Massimiliano – Cat. D3

VENTURINO Silvio – Cat. C3

PELISSERO Elvio – Cat. B6

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'ente non è stato commissariato e non lo è stato nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUOEL.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

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

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

In tema di criticità riscontrate si evidenzia la carenza di personale.

Dal 1.4.2014 è stato trasformato il rapporto di lavoro della dipendente di ruolo, con il profilo professionale di "Istruttore Amministrativo" cat. C (Addetta all'Ufficio anagrafe, stato civile, elettorale, protocollo, ecc.), non titolare di posizione organizzativa, da tempo pieno a tempo parziale verticale al 50% (18 ore settimanali) con attività lavorativa svolta su 4 giorni (part time verticale);

Sono stati pertanto affidati incarichi a dipendenti a tempo pieno di altri comuni, in quanto dotati dell'adeguato livello di competenza e di bagaglio di esperienza e professionalità già acquisiti in materia, per servizio ex art. 1 comma 557 della legge 311/2004 nell'ambito del servizio demografico e del servizio tributi.

Dal 01/01/2017 è stata sciolta la convenzione con il Comune di Mattie per "il servizio di un addetto all'ufficio tecnico" che determinava la fruizione di una risorsa umana "tecnico comunale" al 50%.

Per l'anno 2017 sono stati pertanto affidati incarichi a dipendenti a tempo pieno di altri comuni, in quanto dotati dell'adeguato livello di competenza e di bagaglio di esperienza e professionalità già acquisiti in materia, per servizio ex art. 1 comma 557 della legge 311/2004 nell'ambito dell'ufficio tecnico.

Con deliberazione di G.C. n. 57 del 30/11/2016 è stata modificata/integrata la dotazione organica prevedendo, nell'area tecnico manutentiva, una unità di categoria C, con profilo professionale istruttore tecnico al 50%, per la quale si prevede l'assunzione nel corso dell'anno 2019.

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

Tutti i parametri obiettivi di deficitarietà sono risultati negativi sia all'inizio che alla fine del mandato; in base alle certificazioni, pertanto il Comune si trova in condizioni di "non strutturalmente deficitario".

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

1. Attività normativa

Vi è stata attività di adozione e modifica regolamentare durante il mandato elettivo con l'approvazione dei seguenti atti:

- Regolamento per la disciplina della IUC (Imposta Unica Comunale) (anno 2014 e modifica anno 2016)
- Regolamento comunale per la localizzazione degli impianti radioelettrici e delle reti di telefonia mobile (anno 2015)
- Disposizioni per la dispersione delle ceneri derivanti dalla cremazione (anno 2017)
- Regolamento comunale di Polizia mortuaria (anno 2017 e modifica anno 2019)
- Regolamento sul compostaggio domestico di comunità e di prossimità (anno 2018)
- Regolamento comunale di attuazione del Regolamento UE 2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali (anno 2018)
- Regolamento comunale modalità operative di ricevimento e registrazione delle disposizioni anticipate di trattamento D.A.T. L. 219/2017 (anno 2018)
- Regolamento edilizio ai sensi dell'art. 3, comma 3, della L.R. 19/1999 e smi (anno 2018)

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale

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

| Aliquote ICI/IMU | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|---|---|---|---|---|
| Aliquota abitazione principale | esente escluse categorie A1 A8 e A9 con aliquota 0,4 % | esente escluse categorie A1 A8 e A9 con aliquota 0,4 % | esente escluse categorie A1 A8 e A9 con aliquota 0,4 % | esente escluse categorie A1 A8 e A9 con aliquota 0,4 % | esente escluse categorie A1 A8 e A9 con aliquota 0,4 % |
| Detrazione abitazione principale | categorie A1 A8 e A9 con detrazione € 200,00 | categorie A1 A8 e A9 con detrazione € 200,00 | categorie A1 A8 e A9 con detrazione € 200,00 | categorie A1 A8 e A9 con detrazione € 200,00 | categorie A1 A8 e A9 con detrazione € 200,00 |
| Altri immobili | 1,06% | 1,06% | 1,06% | 1,06% | 1,06% |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

.1.2 Addizionale IRPEF: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione

| Aliquote addizionale Irpef | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Aliquota massima | 0,70% | 0,70% | 0,70% | 0,70% | 0,70% |
| Fascia esenzione | Non applicata | Non applicata | Non applicata | Non applicata | Non applicata |
| Differenziazione aliquote | NO | NO | NO | NO | NO |

2.1.3 Prelievi sui rifiuti: tasso di copertura e costo procapite

| Prelievi sui rifiuti | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia di prelievo | TARI | TARI | TARI | TARI | TARI |
| Tasso di copertura | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% |
| Costo del servizio procapite | 157,32 | 161,17 | 165,22 | 172,58 | 173,01 |

3. Attività amministrativa

3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Il sistema dei controlli interni del Comune di Meana di Susa è garantito, in ottemperanza agli artt. 147 e ss. del d.lgs. 267/2000 – per strumenti – metodologie – organi ed uffici comunali coinvolti – secondo il vigente “Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni” approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 6.2.2013, esecutiva a termini di legge, cui si fa espresso rinvio.

Con cadenza semestrale il Segretario Comunale, in collaborazione e coinvolgendo i Responsabili delle Posizioni Organizzative, effettua, in particolare, il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, attraverso la verifica di tutti gli atti emanati dall’Ente, in una percentuale prestabilita, in contraddittorio.

Al termine del controllo, il Segretario Comunale redige apposita relazione contenente i risultati, le osservazioni, le contestazioni; tale relazione viene pubblicata all’albo pretorio comunale, al sito istituzionale – Sezione Amministrazione Trasparente, presentato in Giunta, presentato in Consiglio Comunale ed inviato all’Organismo Interno di Valutazione.

3.1.1 Controllo di gestione

Vengono di seguito indicati 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:**

effettuata la razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici;

- **Lavori pubblici:**

Elenco delle principali opere effettuate nel periodo di mandato:

- ✓ Lavori di realizzazione completamento area camper/parcheggio in località Scotto (inizio anno 2014 – conclusione anno 2015)
- ✓ Sistemazione Bealera della Montagna Rio Arneirone a seguito degli eventi alluvionali gennaio 2009 (inizio anno 2014 – conclusione anno 2016)
- ✓ Interventi di riqualificazione dell’area attigua alla sede parrocchiale – rifacimento scala accesso alla piazza antistante alla chiesa – 1° lotto (anno 2014)
- ✓ Realizzazione di opere di manutenzione straordinaria in alcune strade comunali (anno 2014)
- ✓ Opere di restauro conservativo ai fini dell’adeguamento strutturale-sismico, energetico e funzionale della sede municipale e delle aree a parco pubblico ad esso connesse (inizio anno 2015 – conclusione anno 2018)
- ✓ Realizzazione area parcheggio in località Campo del Carro (inizio anno 2015 – conclusione anno 2016)
- ✓ Fornitura e posa in opera di “Loculi ed Ossari modulari” nel Cimitero Comunale (inizio anno 2015 – conclusione anno 2016)
- ✓ Fornitura e posa in opera di attrezzature ludiche certificate per area gioco da localizzate nelle vicinanze dell’edificio scolastico al posto della “ex pista da ballo” (inizio anno 2015 – conclusione anno 2016)
- ✓ Indagini e rilievo dei distacchi di intonaco e di sfondellamento nei solai dell’edificio scolastico (Infanzia e Primaria) (anno 2016)
- ✓ Opere di completamento area parcheggio in località Campo del Carro e contestuale riqualificazione ala est del cimitero comunale (anno 2016)
- ✓ Realizzazione area parcheggio in località Sarette (inizio anno 2016 – conclusione anno 2017)
- ✓ Realizzazione di tettoia coperta a carattere provvisorio su deposito sabbia-sale per trattamento invernale delle strade (inizio anno 2017 – conclusione anno 2018)
- ✓ Fornitura recinzione in plastica riciclata per aree parcheggio/verdi (anno 2017)
- ✓ Fornitura giochi e arredi urbani in plastica riciclata per area giochi Sarette (anno 2017)
- ✓ Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria in strade varie (anno 2017)
- ✓ Esecuzione lavori di realizzazione parco giochi in località Sarette (anno 2018)
- ✓ Realizzazione Aree ecologiche presso i parcheggi Campo Carro e Sarette (inizio anno 2018 – conclusione anno 2019)
- ✓ Realizzazione Punto Acqua SMAT (inizio anno 2018 – conclusione anno 2019)
- ✓ Interventi di posa ringhiere parapetto su tratti di strada Via Campo Castello e Via Mattie (inizio anno 2018 ed ancora in corso di esecuzione)
- ✓ Realizzazione di area ecologica presso la sede municipale (inizio anno 2018 ed ancora in corso di esecuzione)

- ✓ Interventi di adeguamento e messa in sicurezza del Cimitero Comunale (inizio anno 2018 ed ancora in corso di esecuzione)
- ✓ Fornitura e posa in opera di attrezzature ludiche per sostituzione di alcune attrezzature fatiscenti presso l'area giochi della scuola dell'infanzia e presso il parco giochi pubblico (inizio anno 2018 ed ancora in corso di esecuzione)
- ✓ Fornitura e posa in opera di impianto di videosorveglianza aree limitrofe alla sede municipale e scolastica (inizio anno 2018 – conclusione anno 2019)
- ✓ Fornitura materiali alla squadra AIB per esecuzione lavori in amministrazione diretta ai fini della protezione civile per la protezione di parte dell'abitato in Borgata Rodetti (loc. Morsa) (inizio anno 2018 – conclusione anno 2019)
- ✓ Opere di messa in sicurezza della viabilità in località varie del territorio comunale (parcheeggio Bassa Meana - Strada Assiere) (inizio anno 2019 ed ancora in corso di esecuzione)

• **Gestione del territorio:**

Nel periodo del mandato si prende atto dei seguenti provvedimenti:

Permessi di Costruire/PdC in sanatoria, ecc.

- Anno 2014 n. 6
- Anno 2015 n. 2
- Anno 2016 n. 1
- Anno 2017 n. 1
- Anno 2018 n. 0

I tempi di rilascio dei PdC risultano conformi ai termini di ogni procedimento

DIA/SCIA

- Anno 2014 n. 14
- Anno 2015 n. 14
- Anno 2016 n. 24
- Anno 2017 n. 16
- Anno 2018 n. 12

CIL/CILA

- Anno 2014 n. 20
- Anno 2015 n. 18
- Anno 2016 n. 29
- Anno 2017 n. 19
- Anno 2018 n. 11
- Anno 2019 n. 3

• **Istruzione pubblica:**

Nel periodo del mandato è stato garantito:

- ✓ il servizio di mensa scolastica per la scuola dell'infanzia e primaria e l'assistenza mensa per la scuola primaria mediante affidamenti esterni e con articolazione su cinque giorni settimanali;
- ✓ il servizio di trasporto scolastico per gli studenti frequentanti la Scuola Media di Susa mediante il servizio di linea in concessione regionale;
- ✓ l'assistenza specialistica in ambito scolastico ad alunni con disabilità o con esigenze educative speciali ai sensi della Legge 104/92, in base alle comunicazioni dell'Unità Multidisciplinare di Valutazione della Disabilità Minori

• **Ciclo dei rifiuti:**

tendenza al miglioramento percentuale della raccolta differenziata come risulta dai seguenti dati annuali:

| | |
|-----------|--------|
| anno 2014 | 54,00% |
| anno 2015 | 58,02% |
| anno 2016 | 56,89% |
| anno 2017 | 53,55% |
| anno 2018 | 63,00% |

• **Sociale:**

- ✓ Assistenza fasce deboli: Si sono proseguiti in questo mandato i servizi di contribuzione ridotta a fronte di presentazione mod. ISEE per i servizi scolastici, esenzione pagamento ticket del SSN e tassa rifiuti.

- ✓ Assistenza sociale CONISA: si prosegue la collaborazione con il Consorzio CONISA, ente strumentale partecipato dal Comune, per la tutela delle fasce deboli (minori, anziani, disabili e disagiati socialmente).
- ✓ Trasporto sociale: svolto in convenzione con i Comuni dell'Unione Montana Alta Valle di Susa
- ✓ Cantieri di lavoro: adesione al progetto "Cantiere di lavoro L.R. 34/2008" promosso dall'Unione Montana Valle Susa negli anni 2016 e 2018
- ✓ P.A.S.S.: adesione al Protocollo d'intesa per l'attivazione di percorsi di attivazione sociale sostenibile a supporto delle fasce deboli con il Consorzio Intercomunale Socio Assistenziale "Valle di Susa" (Con.I.S.A.) e attivazione di due progetti individuali nell'anno 2017
- ✓ Servizio prelievi del sangue: dall'anno 2019 il Comune ha attivato il servizio di prelievi del sangue presso l'ambulatorio medico. Il servizio prevede la prenotazione delle richieste presso la Farmacia, i prelievi presso l'ambulatorio, il ritiro dei referti presso il centro ASL di Susa e la consegna dei referti al cittadino presso la Farmacia.

- **Turismo:**

Le funzioni relative al turismo vengono svolte in collaborazione con le associazioni presenti sul territorio ed il Comune partecipa mediante contributi ordinari e straordinari

3.1.2 *Controllo strategico*

Ai sensi dell'art. 147 – ter del TUOEL, il controllo c.d. strategico, pur essendo eventuale in questo Ente che conta n. 788 abitanti e pur non essendo formalmente disciplinato da apposita regolamentazione, viene, comunque, esercitato informalmente attraverso verifiche non periodiche necessitate da esigenze legate alla formazione del personale, ad aggiornamenti dei programmi e delle funzioni, sia tecniche che contabili ed amministrative come da obiettivi generalizzati.

3.1.3 *Valutazione delle performance*

I compiti/obiettivi di risultato di ogni singola posizione ed i comportamenti delle posizioni organizzative costituiscono la base di valutazione sulla scorta del P.E.G. assegnato in ogni esercizio finanziario.

La metodologia di valutazione è stata adottata con deliberazione di G.C. n 45 del 10.8.2011 ed è conforme agli adempimenti previsti dal d.lgs. 150/2009 e ss. mm. e ii.

L'Organismo Comunale di Valutazione verifica, inoltre, l'assolvimento dell'obbligo in materia di trasparenza così come prescritto dal d.lgs. 33/2013.

L'analisi viene effettuata attraverso la verifica "compiti/obiettivi", "comportamenti organizzativi che comprendono: coinvolgimento nei processi lavorativi dell'Ente – Coscienza del proprio ruolo – Iniziativa personale – Professionalità legata alla formazione – Verifica dei risultati.

Vengono annualmente formate griglie di valutazione dei comportamenti organizzativi comprendenti:

- 1) Ambito della valutazione e peso generale;
- 2) Indicatori;
- 3) Scala di gradazione;
- 4) Peso sub – obiettivi;
- 5) Autovalutazione;
- 6) Valutazione finale;
- 7) Verifica semestrale;
- 8) Verifica finale annuale.

La regolamentazione generale è contenuta all'interno del vigente Regolamento comunale degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della G.C. n. 77 del 29.11.2000 e s.m.i. ed integrato con deliberazione della G.C. n. 46 del 10.8.2011 con la quale è stata approvata la "Sezione del Regolamento degli uffici e dei servizi predisposta in adeguamento ai principi del D.Lgs. 150/2009.

3.1.4 *Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quater del TUOEL*

La normativa vigente richiede all'ente locale, in funzione però delle sue dimensioni demografiche, di definire un sistema di controlli sulle società non quotate o partecipate, definendo preventivamente gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi. Se il comune rientra in questo ambito applicativo, si procede ad organizzare un idoneo sistema informativo finalizzato a monitorare l'andamento della società, con una verifica dei presupposti che hanno determinato la scelta partecipativa iniziale, oltre a garantire la possibilità di mettere in atto tempestivi interventi correttivi in relazione a eventuali mutamenti che intercorrano, nel corso della vita della società, negli elementi originariamente valutati. L'obiettivo finale è quindi quello di prevenire le ricadute negative che si avrebbero

sul bilancio del Comune per effetto di fenomeni patologici sorti nella società esterna, non individuati per tempo.

Non sono state adottate particolari modalità o criteri di controllo sulle società partecipate ai sensi dell'art. 147 – quater del TUEL; sono stati comunque assolti gli obblighi di legge relativi alla verifica straordinaria delle Società con appositi atti deliberativi da parte del Consiglio Comunale.

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011

| ENTRATE | | |
|--|-------------------|--|
| (IN EURO) | 2014 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
| Avanzo di amministrazione | 50.000,00 | 0,00% |
| ENTRATE CORRENTI | 725.939,51 | 0,00% |
| TITOLO 4 <i>ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE</i> | 34.881,78 | 0,00% |
| TITOLO 5 <i>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI</i> | 35.000,00 | 0,00% |
| TOTALE | 795.821,29 | 0,00% |

| SPESE | | |
|---|-------------------|--|
| (IN EURO) | 2014 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
| TITOLO 1 <i>SPESE CORRENTI</i> | 638.336,71 | 0,00% |
| TITOLO 2 <i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i> | 99.881,78 | 0,00% |
| TITOLO 3 <i>RIMBORSO DI PRESTITI</i> | 39.060,94 | 0,00% |
| TOTALE | 777.279,43 | 0,00% |

| PARTITE DI GIRO | | |
|---|-------------|--|
| (IN EURO) | 2014 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
| TITOLO 6 <i>ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI</i> | 73.459,08 | 0,00% |
| TITOLO 4 <i>SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</i> | 73.459,08 | 0,00% |

REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011

| ENTRATE | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| (IN EURO) | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
| <i>Avanzo di amministrazione</i> | 292.896,14 | 34.905,51 | 30.658,23 | 157.000,00 | -46,40% |
| <i>Fondo pluriennale vincolato corrente</i> | 21.870,13 | 14.370,68 | 10.984,79 | 6.646,32 | -69,61% |
| <i>Fondo pluriennale vincolato in conto capitale</i> | 14.643,22 | 476.532,41 | 14.731,95 | 26.954,15 | 84,07% |
| ENTRATE CORRENTI - TITOLI 1-2-3 | 640.554,85 | 699.092,60 | 651.748,54 | 695.337,98 | 8,55% |
| TITOLO 4 <i>ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE</i> | 348.849,55 | 228.132,00 | 79.298,71 | 152.431,55 | -56,30% |
| TITOLO 5 <i>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| TITOLO 6 <i>ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</i> | 37.230,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00% |
| TITOLO 7 <i>ENTRATE DA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |

| SPESE | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| (IN EURO) | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
| TITOLO 1 <i>SPESE CORRENTI</i> | 607.996,74 | 604.543,90 | 597.394,32 | 609.874,52 | 0,31% |
| <i>fpv parte corrente</i> | 14.370,68 | 10.984,79 | 6.646,32 | 10.268,98 | |
| TITOLO 2 <i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i> | 104.682,41 | 709.062,63 | 95.613,22 | 99.897,59 | -4,57% |
| <i>fpv parte in conto capitale</i> | 476.532,41 | 14.731,95 | 26.954,15 | 223.679,52 | |
| TITOLO 3 <i>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| TITOLO 4 <i>SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</i> | 37.519,21 | 30.000,16 | 24.750,78 | 25.989,02 | -30,73% |
| TITOLO 5 <i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |

| PARTITE DI GIRO | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| (IN EURO) | | | | | |
| TITOLO 9 <i>ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</i> | 102.482,44 | 134.994,49 | 104.237,48 | 151.758,63 | 48,08% |
| TITOLO 7 <i>SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</i> | 102.482,44 | 134.994,49 | 104.237,48 | 151.758,63 | 48,08% |

3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato**REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011**

| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | |
|---|-------------------|
| | 2014 |
| Totale titoli (I+II+III) delle entrate | 725.939,51 |
| Spese titolo I | 638.336,71 |
| Rimborso prestiti parte del titolo III | 39.060,94 |
| Saldo di parte corrente | 48.541,86 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | |
| | 2014 |
| Entrate titolo IV | 34.881,78 |
| Entrate titolo V ** | 35.000,00 |
| Totale titoli (IV+V) | 69.881,78 |
| Spese titolo II | 99.881,78 |
| Differenza di parte capitale | -30.000,00 |
| Entrate correnti destinate ad investimenti | 0,00 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] | 30.000,00 |
| SALDO DI PARTE CAPITALE | 0,00 |

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato (118)**REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011**

| Equilibrio Economico-Finanziario | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | |
|--|--|----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 367.906,71 | 536.642,85 | 437.116,48 | 597.403,09 | |
| A) | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata (+) | 21.870,13 | 14.370,68 | 10.984,79 | 6.646,32 | |
| AA) | Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B) | Entrate Titoli 1 - 2 - 3 (+) | 640.554,85 | 699.092,60 | 651.748,54 | 695.337,98 | |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 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 | 0,00 | |
| D) | Spese Titolo 1 - Spese correnti (-) | 607.996,74 | 604.543,90 | 597.394,32 | 609.874,52 | |
| DD) | Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa) (-) | 14.370,68 | 10.984,79 | 6.646,32 | 10.268,98 | |
| E) | Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| F) | Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari (-) | 37.519,21 | 30.000,16 | 24.750,78 | 25.989,02 | |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Somma finale (G = A-AA+B+C-D-DD-E-F) | | 2.538,35 | 67.934,43 | 33.941,91 | 55.851,78 | |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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 (+) | 98.849,19 | 5.105,51 | 0,00 | 0,00 | |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 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 | 320,00 | 0,00 | |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 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 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| M) | Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) | | O = G+H+I-L+M | 101.387,54 | 69.039,94 | 34.261,91 | 55.851,78 |

| Equilibrio Economico-Finanziario | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 194.046,95 | 29.800,00 | 30.658,23 | 157.000,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 14.643,22 | 476.532,41 | 14.731,95 | 26.954,15 |
| R) Entrate Titoli 4 - 5 - 6 | (+) | 386.080,17 | 228.132,00 | 79.298,71 | 152.431,55 |
| 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 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 320,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 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 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 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 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 104.682,41 | 709.062,63 | 95.613,22 | 99.897,59 |
| UU) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 476.532,41 | 14.731,95 | 26.954,15 | 223.679,52 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E | 13.555,52 | 14.669,83 | 1.801,52 | 12.808,59 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 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 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 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 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | 114.943,06 | 83.709,77 | 36.063,43 | 68.660,37 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

| | | | | | |
|--|-----|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 101.387,54 | 69.039,94 | 34.261,91 | 55.851,78 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | 98.849,19 | 5.105,51 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | 2.538,35 | 63.934,43 | 34.261,91 | 55.851,78 |

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo*

Anno: 2014

| | | |
|----------------------------|-----|-------------|
| Riscossioni | (+) | 746.137,87 |
| Pagamenti | (-) | 617.654,64 |
| Differenza | | 128.483,23 |
| Residui attivi | (+) | 123.142,50 |
| Residui passivi | (-) | 233.083,87 |
| Differenza | | -109.941,37 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | | 18.541,86 |

Anno: 2015

| | | |
|--|-----|-------------|
| Riscossioni | (+) | 884.659,40 |
| Pagamenti | (-) | 703.085,62 |
| Differenza | | 181.573,78 |
| Residui attivi | (+) | 244.458,06 |
| FPV iscritto in entrata | (+) | 36.513,35 |
| Residui passivi | (-) | 149.595,18 |
| FPV iscritto in spesa parte corrente | (-) | 14.370,68 |
| FPV iscritto in spesa parte conto capitale | (-) | 476.532,41 |
| Differenza | | -359.526,86 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | | -177.953,08 |

Anno: 2016

| | | |
|--|-----|------------|
| Riscossioni | (+) | 830.439,34 |
| Pagamenti | (-) | 884.964,51 |
| Differenza | | -54.525,17 |
| Residui attivi | (+) | 231.779,75 |
| FPV iscritto in entrata | (+) | 490.903,09 |
| Residui passivi | (-) | 593.636,67 |
| FPV iscritto in spesa parte corrente | (-) | 10.984,79 |
| FPV iscritto in spesa parte conto capitale | (-) | 14.731,95 |
| Differenza | | 103.329,43 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | | 48.804,26 |

Anno: 2017

| | | |
|--|-----|------------|
| Riscossioni | (+) | 691.307,03 |
| Pagamenti | (-) | 625.855,14 |
| Differenza | | 65.451,89 |
| Residui attivi | (+) | 143.977,70 |
| FPV iscritto in entrata | (+) | 25.716,74 |
| Residui passivi | (-) | 196.140,66 |
| FPV iscritto in spesa parte corrente | (-) | 6.646,32 |
| FPV iscritto in spesa parte conto capitale | (-) | 26.954,15 |
| Differenza | | -60.046,69 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | | 5.405,20 |

Anno: 2018

| | | |
|--|-----|-------------|
| Riscossioni | (+) | 912.819,49 |
| Pagamenti | (-) | 671.787,77 |
| Differenza | | 241.031,72 |
| Residui attivi | (+) | 86.708,67 |
| FPV iscritto in entrata | (+) | 33.600,47 |
| Residui passivi | (-) | 215.731,99 |
| FPV iscritto in spesa parte corrente | (-) | 10.268,98 |
| FPV iscritto in spesa parte conto capitale | (-) | 223.679,52 |
| Differenza | | -329.371,35 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | | -88.339,63 |

*Ripetere per ogni anno del mandato

| Risultato di amministrazione di cui: | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|------------------|--------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Vincolato | 4.256,57 | -57.988,52 | 210.702,90 | 183.033,04 | 177.041,74 |
| Per spese in conto capitale | 0,00 | -105.398,26 | -236.551,33 | -81.384,38 | -199.191,41 |
| Per fondo ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Non vincolato | 14.285,29 | -14.566,30 | 74.652,69 | -96.243,47 | -66.189,96 |
| Totale | 18.541,86 | -177.953,08 | 48.804,26 | 5.405,19 | -88.339,63 |

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

| Descrizione | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo cassa al 31 dicembre | 367.906,71 | 536.642,85 | 437.116,48 | 597.403,09 | 550.462,15 |
| Totale residui finali attivi | 371.510,82 | 374.790,98 | 503.079,70 | 335.503,69 | 230.180,60 |
| Totale residui finali passivi | 577.408,21 | 241.036,80 | 677.819,55 | 651.924,39 | 341.640,64 |
| FPV di parte corrente SPESA | 0,00 | 14.370,68 | 10.984,79 | 6.646,32 | 10.268,98 |
| FPV di parte capitale SPESA | 0,00 | 476.532,41 | 14.731,95 | 26.954,15 | 223.679,52 |
| Risultato di amministrazione | 162.009,32 | 179.493,94 | 236.659,89 | 247.381,92 | 205.053,61 |
| Utilizzo anticipazione di cassa | NO | NO | NO | NO | NO |

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento | | | | | |
| Finanziamento debiti fuori bilancio | | | | | |
| Salvaguardia equilibri di bilancio | | | | | |
| Spese correnti non ripetitive | | 71.849,19 | 5.105,51 | | |
| Spese correnti in sede di assestamento | | 27.000,00 | | | |
| Spese di investimento | 30.000,00 | 194.046,95 | 29.800,00 | 30.658,23 | 157.000,00 |
| Estinzione anticipata di prestiti | | | | | |
| Totale | 30.000,00 | 292.896,14 | 34.905,51 | 30.658,23 | 157.000,00 |

4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| Residui attivi al 31.12.2017 | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato |
|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|---|
| CORRENTI | | | | | |
| TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 21.781,21 | 0,00 | 7.378,74 | 84.730,86 | 113.890,81 |
| TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI | 0,00 | 0,00 | 3.767,04 | 0,00 | 3.767,04 |
| TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.654,66 | 1.654,66 |
| Totale | 21.781,21 | 0,00 | 11.145,78 | 86.385,52 | 119.312,51 |
| CONTO CAPITALE | | | | | |
| TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 117.270,92 | 55.850,00 | 173.120,92 |
| TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6 ACCENSIONI DI PRESTITI | 4.239,44 | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 | 39.239,44 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 117.270,92 | 55.850,00 | 212.360,36 |
| TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO | 1.663,40 | 0,00 | 425,24 | 1.742,18 | 3.830,82 |
| TOTALE GENERALE | 23.444,61 | 0,00 | 128.841,94 | 143.977,70 | 335.503,69 |

| Residui passivi al 31.12.2017 | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato |
|---|----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--|
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI | 31.706,04 | 1.940,75 | 8.579,00 | 117.407,73 | 159.633,52 |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | 28.627,53 | 1.208,58 | 365.086,00 | 65.142,93 | 460.065,04 |
| 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 DI ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 14.112,89 | 1.658,13 | 2.864,81 | 13.590,00 | 32.225,83 |
| TOTALE GENERALE | 74.446,46 | 4.807,46 | 376.529,81 | 196.140,66 | 651.924,39 |

4.1 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 | 12,46% | 10,11% | 6,04% | 14,04% | 3,73% |

5. Patto di Stabilità interno/Pareggio di bilancio

Indicare la posizione dell'ente l'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:

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

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

L'Ente non è mai risultato inadempiente all'osservanza del pareggio di bilancio e 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

Negativo

6. Indebitamento

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

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Residuo debito finale | 155.225,91 | 117.706,70 | 87.706,54 | 62.955,76 | 36.966,74 |
| Popolazione residente | 859 | 840 | 827 | 814 | 788 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 180,71 | 140,13 | 106,05 | 77,34 | 46,91 |

6.2 Rispetto del limite di indebitamento: indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del T.U.O.E.L.

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL) | 0,16% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

7. Conto del patrimonio in sintesi

Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del T.U.O.E.L.

Anno 2014

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|---------------------|--|---------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | Patrimonio netto | 3.565.366,69 |
| Immobilizzazioni materiali | 3.262.471,14 | <u>REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011</u> | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 64,55 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 374.352,82 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | Conferimenti | 34.881,78 |
| Disponibilità liquide | 367.906,71 | Debiti | 404.546,75 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 0,00 |
| totale | 4.004.795,22 | totale | 4.004.795,22 |

Anno 2017

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|---------------------|---|---------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 4.658,58 | Patrimonio netto | 3.668.115,37 |
| Immobilizzazioni materiali | 3.891.342,50 | <u>REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011</u> | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 64,55 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 318.640,15 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 604.905,27 | Debiti | 716.874,86 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti | 434.620,82 |
| Totale | 4.819.611,05 | Totale | 4.819.611,05 |

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

7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancioQuadro 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo

Si dà atto che non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

Anno 2014

| DESCRIZIONE | IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO |
|---|---|
| Sentenze esecutive Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni Ricapitalizzazione Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità Acquisizione di beni e servizi | |
| Totale | 0,00 |

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------------------------------------|---------|
| Procedimenti di esecuzione forzata | 0,00 |

Anno 2017

| DESCRIZIONE | IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO |
|---|---|
| Sentenze esecutive Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni Ricapitalizzazione Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità Acquisizione di beni e servizi | |
| Totale | 0,00 |

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------------------------------------|---------|
| Procedimenti di esecuzione forzata | 0,00 |

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)* | 251.156,50 | 251.156,50 | 251.156,50 | 251.156,50 | 251.156,50 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 248.237,62 | 239.608,79 | 232.905,47 | 225.992,59 | 229.004,45 |
| Rispetto del limite | SÌ | SÌ | SÌ | SÌ | SÌ |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 38,89% | 39,41% | 38,53% | 37,83% | 37,55% |

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2 Spesa del personale pro-capite

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <u>Spesa personale</u> Abitanti | 288,98 | 285,25 | 281,63 | 277,63 | 290,61 |

8.3 Rapporto abitanti dipendenti

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <u>Abitanti</u> Dipendenti | 171,80 | 168,00 | 165,40 | 162,80 | 157,60 |

8.4 Rapporti di lavoro flessibile

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

8.5 Spesa per rapporti di lavoro flessibile

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

8.6 Limiti assunzionali aziende speciali e istituzioni

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

SÌ NO

8.7 Fondo risorse decentrate

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

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Fondo risorse decentrate | 10.280,40 | 12.292,44 | 16.452,27 | 16.057,18 | 16.877,41 |

8.8 Esternalizzazioni

L'ente non 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).

PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo: l'ente non è stato oggetto, da parte della Corte dei Conti, 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.

PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

1. Azioni intraprese per contenere la spesa

Nel periodo di mandato si è cercato di contenere le spese correnti allo stretto necessario al fine di conseguire il pareggio di bilancio.

L'amministrazione ha adottato i provvedimenti necessari per la riduzione di alcune categorie di spese, uniformandosi alle disposizioni normative in materia.

Le dotazioni informatiche in uso all'organico dell'ente sono strettamente necessarie e funzionali all'attività svolta e al mantenimento degli standard minimi. Le stesse dotazioni informatiche tuttavia permettono un risparmio in termini di tempo e costi e aumentano il livello di efficacia ed efficienza. Tutti i programmi informatici in uso e in particolare il protocollo informatico permettono la digitalizzazione delle pratiche con un notevole risparmio di stampe e carta. Con tale modalità si è ridotto notevolmente l'uso delle pratiche cartacee. Inoltre, il massivo utilizzo della posta elettronica e della posta elettronica certificata, permettono un notevole risparmio di spese postali.

L'ente effettua, quando possibile e conveniente, gli acquisti di beni e servizi tramite il mercato elettronico e convenzioni Consip.

Per quanto riguarda le spese di riscaldamento degli edifici comunali, l'ente si è dotato di un impianto di riscaldamento a biomasse (pellet) a servizio della sede municipale e dell'edificio scolastico che ha permesso un risparmio sui costi.

Le spese di investimento sono state finanziate in gran parte con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione e senza la contrazione di mutui.

PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI

1. Organismi controllati

Non sono presenti Società controllate, ma esclusivamente partecipate.

1.1 Rispetto vincoli di spesa

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 D.L. n. 112 del 2008?

Non ricorre la fattispecie

1.2 Dinamiche retributive

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.

Esterneizzazione attraverso società:

Non sono presenti organismi controllati da parte dell'ente.

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

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

Enti strumentali partecipati con partecipazione superiore allo 0,49%.

ACSEL S.p.A.

CONSORZIO FORESTALE ALTA VALLE SUSÀ

Si segnalano le seguenti partecipazioni non contemplate nel prospetto a seguire in quanto inferiori alla quota prevista di partecipazione:

SMAT S.p.A. quota partecipazione 0,00001;

Enti strumentali vigilati:

C.A.DO.S. - Consorzio Ambiente Dora Sangone;

CON.I.S.A. - Consorzio Intercomunale Socio Assistenziale Valle di Susa.

(come da certificato preventivo-quadro 6 quater)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)

BILANCIO ANNO 2014

| Forma giuridica Tipologia azienda o società (2) | Campo di attività (3) (4) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5)(7) | Patrimonio netto azienda o società (6) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
|---|---------------------------|-----|---|---|---|---|---|
| | A | B | C | | | | |
| 2 | 005 | | | 14.432.814 | 1,32 | 14.462.232 | 246.159 |
| 1 | 011 | 013 | | 2.041.105 | 6,36 | 1.665.255 | 10.026 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

(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 le società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.

Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

(3) indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società

(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito 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 partecipazioen fino al 0,49%

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

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETÀ PER FATTURATO (1)**BILANCIO ANNO 2017**

| Forma giuridica Tipologia di azienda o società (2) | Campo di attività (3) (4) | | | Fatturato registrato o valore di produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5)(7) | Patrimonio netto azienda o società (6) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
|--|------------------------------|----|---|--|---|--|---|
| | A | B | C | | | | |
| 2 | 5 | | | 15.793.390,00 | 1,32% | 14.848.779,00 | 353.342,00 |
| 1 | 11 | 13 | | 2.347.632,00 | 5,55% | 1.646.391,00 | 254,00 |

(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 le società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.

Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

(3) indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società

(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito 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 partecipazioni fino al 0,49%

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

Non ricorre la fattispecie

****.*****

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di MEANA DI SUSÀ che verrà trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

27 MAR 2019

Li

IL SINDACO
(Geom. Adele COTIERCHIO)



CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

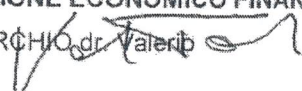
Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico-finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto 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.

10 APR 2019

Li

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO

TORCHIO dr. Valerio



Oggetto: ConTe: Comune MEANA DI SUSA - Invio documento Relazione fine mandato carica istituzionale (art. 4, co. 2, d.lgs n. 149/2011) relativo all'esercizio 2019

Mittente: noreply.conte <noreply.conte@corteconti.it>

Data: 12/04/2019, 16:35

A: "amministrativo@comune.meanadisusa.to.it"
<amministrativo@comune.meanadisusa.to.it>

Mail proveniente da sistema automatico, si prega di non rispondere a questo messaggio; per eventuali comunicazioni rivolgersi all'assistenza tecnica

Si comunica che in data 12/04/2019 l'utente ALESSANDRA PEROTTO, con profilo Responsabile Servizi Finanziari (RSF), ha inviato il Tipo documento Relazione fine mandato carica istituzionale (art. 4, co. 2, d.lgs n. 149/2011) meana di susa testo completo relazione fine mandato14-19 per l'esercizio 2019, dell'ente Comune MEANA DI SUSA e il protocollo risulta essere 0008138-12/04/2019-SCPIE-T95CO-A.

Per visualizzare il documento è necessario entrare nell'applicazione **ConTe** - Contabilità Territoriale, utilizzando la funzione DOCUMENTI -> Interrogazione.

Distinti Saluti

Amministrazione del sistema ConTe - Contabilità Territoriale.